

**Objetivo:** Identificar los riesgos fiscales que tienen una probabilidad de ocurrir y mitigarlos con acciones preventivas que reduzcan su impacto dentro del normal desarrollo de los procesos internos de la entidad.  
**Alcance:** Fortalecer el cumplimiento de la política de administración de riesgos fiscales en pro de mitigar los riesgos identificados en áreas contractuales - administrativas y de desconcentración estratégica.

REFERENCIAL	ITEM	Impacto	Circunstancia Inmediata	Causa Raíz	Descripción del Riesgo	Clasificación del Riesgo	Frecuencia con la cual se realiza la actividad	Probabilidad inherente	%	Criterios de Impacto	Observación de controles	Impacto inherente	%	Zona de Riesgo Inherente	Nº. Control	Análisis del riesgo inherente				Evaluación del riesgo - Valoración de los controles				Evaluación del riesgo - Nivel del riesgo residual				Plan de Acción							
																Descripción del Control	Afectación	Tipología	Medio	Forma	Instrumentación	Presencia	Indicador	Valoración	Indicador	Valoración	Indicador	Valoración	Indicador	Valoración	Indicador	Valoración	Indicador	Valoración	
1	JURÍDICO & CONTRACTUAL	Económico	Ejecución de un alcance inferior al contratado y pago total del contrato	Deficiencias en las funciones de Supervisión e Interventoría de los contratos de la Entidad	Posibilidad de efectos dañinos sobre recursos públicos por la ejecución de un alcance inferior al contratado y pago total del contrato, a causa de las deficiencias en las funciones de Supervisión e Interventoría de los contratos de la Entidad.	Ejecución y Administración de procesos	2	Muy Baja	20%	El riesgo afecta la imagen de la entidad con efectos de incumplimiento de las condiciones y especificaciones técnicas pactadas y establecidas en la etapa precontractual, de acuerdo a las normas vigentes.	El riesgo afecta la imagen de la entidad con efectos de incumplimiento de las condiciones y especificaciones técnicas pactadas y establecidas en la etapa precontractual, de acuerdo a las normas vigentes.	Mayor	80%	Alto	1	Descripción del Control	Probabilidad	Preventivo	Manual	Documentado	Continuo	Con Registro	Presencia	12,0%	Muy Alto	12%	Muy Alto	80%	Alto	Realizar un seguimiento a los informes de supervisión de los contratos en edición sujeta por la adscripción administrativa y jurídica, a partir de la fecha de inicio del Plan de Acción, para verificar el cumplimiento de las condiciones y especificaciones técnicas pactadas y establecidas en la etapa precontractual, de acuerdo a las normas vigentes.	Supervisores designados	29/01/2024	15/12/2024	19/09/2024	100%
																Afectación	Probabilidad	Preventivo	Manual	Documentado	Continuo	Con Registro	Presencia	0,0%	Muy Alto	0%	Bajo	0%	Bajo	El funcionario entrará insumiendo a los superiores de los contratos con el fin de que estos ejerza el control y seguimiento a la ejecución contractual para verificar el cumplimiento de las condiciones y especificaciones técnicas pactadas y establecidas en la etapa precontractual, de acuerdo a las normas vigentes.	Supervisores designados	29/01/2024	15/12/2024	19/09/2024	100%
2	INFORMATICA / OPERACIONES / SERVICIOS / SISTEMAS	Económico	Obras recibidas a satisfacción	Deficiencias en las funciones de Supervisión e Interventoría de los contratos de la Entidad	Cotapio o fallas en la estabilidad de la obra	Ejecución y Administración de procesos	3	Baja	40%	El riesgo afecta la imagen de la entidad internamente, de conocimiento general, nivel interno, de jurisdicción y acciones y/o de proveedores	El riesgo afecta la imagen de la entidad internamente, de conocimiento general, nivel interno, de jurisdicción y acciones y/o de proveedores	Menor	40%	Moderado	1	Descripción del Control	Probabilidad	Preventivo	Manual	Documentado	Continuo	Con Registro	Presencia	12,0%	Muy Alto	12%	Muy Alto	80%	Alto	El profesional encargado verifica que los bienes, servicios, obras cumplen con las condiciones de calidad de acuerdo al requerimiento para el cual fue contratado	Profesional encargado	29/01/2024	15/12/2024	19/09/2024	0%
																Afectación	Probabilidad	Preventivo	Manual	Documentado	Continuo	Con Registro	Presencia	0,0%	Muy Alto	0%	Bajo	0%	Bajo	El profesional encargado verifica que los bienes, servicios, obras cumplen con las condiciones de calidad de acuerdo al requerimiento para el cual fue contratado	Profesional encargado	29/01/2024	15/12/2024	19/09/2024	0%
3	INFORMATICA / OPERACIONES / SERVICIOS / SISTEMAS	Económico	Pago efectuado 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	Ejecución y Administración de procesos	3	Baja	40%	El riesgo afecta la imagen de la entidad internamente, de conocimiento general, nivel interno, de jurisdicción y acciones y/o de proveedores	El riesgo afecta la imagen de la entidad internamente, de conocimiento general, nivel interno, de jurisdicción y acciones y/o de proveedores	Menor	40%	Moderado	1	Descripción del Control	Probabilidad	Preventivo	Manual	Documentado	Continuo	Con Registro	Presencia	12,0%	Muy Alto	12%	Muy Alto	80%	Alto	Realizar un (1) informe de monitoreo y seguimiento de las actividades estipuladas conforme lo señala los Artículos 82, 87 y 84 de la Ley 1474 de 2011 y el Manual de Contratación	Profesional encargado	29/01/2024	15/12/2024	19/09/2024	0%
																Afectación	Probabilidad	Preventivo	Manual	Documentado	Continuo	Con Registro	Presencia	0,0%	Muy Alto	0%	Bajo	0%	Bajo	Realizar un (1) informe de monitoreo y seguimiento de las actividades estipuladas conforme lo señala los Artículos 82, 87 y 84 de la Ley 1474 de 2011 y el Manual de Contratación	Profesional encargado	29/01/2024	15/12/2024	19/09/2024	0%
4	JURÍDICO & CONTRACTUAL	Económico	No inclusión en el contrato de seguros -amparo de bienes de la entidad- todos los bienes muebles e inmuebles de la Contratación CPSP VIG 2023	Incumplimiento en el contrato de seguros -amparo de bienes de la entidad- todos los bienes muebles e inmuebles de la Contratación CPSP VIG 2023	Posibilidad de efectos dañinos sobre recursos públicos por la no inclusión en el contrato de seguros -amparo de bienes de la entidad- todos los bienes muebles e inmuebles de la Contratación CPSP VIG 2023	Ejecución y Administración de procesos	2	Muy Baja	20%	El riesgo afecta la imagen de la entidad con efectos de incumplimiento de las condiciones y especificaciones técnicas pactadas y establecidas en la etapa precontractual, de acuerdo a las normas vigentes.	El riesgo afecta la imagen de la entidad con efectos de incumplimiento de las condiciones y especificaciones técnicas pactadas y establecidas en la etapa precontractual, de acuerdo a las normas vigentes.	Mayor	80%	Alto	1	Descripción del Control	Probabilidad	Preventivo	Manual	Documentado	Continuo	Con Registro	Presencia	12,0%	Muy Alto	12%	Muy Alto	80%	Alto	La Subdirección Jurídica-contratación verifica que las condiciones de las garantías, integradas de la Póliza, Vigencia y Valores, amparo exigido a lo estipulado en el contrato suscrito está siendo aplicada a su soporte en el Manual de Contratación CPSP VIG 2023	Profesional encargado	29/01/2024	15/12/2024	19/09/2024	100%
																Afectación	Probabilidad	Preventivo	Manual	Documentado	Continuo	Con Registro	Presencia	12,0%	Muy Alto	12%	Muy Alto	80%	Alto	Realizar un seguimiento a las condiciones de la garantía- integradas de la Póliza, Vigencia y Valores, amparo exigido a lo estipulado en el contrato suscrito dando aplicación al Manual de Contratación	Profesional encargado	29/01/2024	15/12/2024	19/09/2024	100%
5	RECURSOS HUMANOS	Económico	Pérdida, extravío, hurto, rotura o deterioro de bienes muebles pertenecientes a la entidad	A causa de la omisión en la adquisición de procedimientos que ocasionan el deterioro de bienes muebles pertenecientes a la entidad, a causa de la omisión en el inventario de bienes muebles	Posibilidad de efectos dañinos sobre bienes por pérdida, extravío, hurto, rotura o deterioro de bienes muebles pertenecientes a la entidad, a causa de la omisión en el inventario de bienes muebles	Daños Activos Fisicos	2	Muy Baja	20%	El riesgo afecta la imagen de alguna área de la organización	El riesgo afecta la imagen de alguna área de la organización	Leve	20%	Bajo	1	Descripción del Control	Probabilidad	Preventivo	Manual	Documentado	Continuo	Con Registro	Presencia	12,0%	Muy Alto	12%	Muy Alto	80%	Alto	El funcionario verifica el inventario de bienes muebles asignado a su cargo, de acuerdo con el formato de requerimiento.	Profesional encargado del área de inventarios CPSP, a cargo del profesional contador	29/01/2024	15/12/2024	19/09/2024	100%
																Afectación	Probabilidad	Preventivo	Manual	Documentado	Continuo	Con Registro	Presencia	12,0%	Muy Alto	12%	Muy Alto	80%	Alto	Realizar el envío por correo electrónico del inventario de bienes muebles asignados a los servidores públicos de la CPSP, indicando el estado de su inventario	Profesional encargado del área de inventarios (contador)	29/01/2024	15/12/2024	19/09/2024	100%
6	FINANCIERA & PRESUPUESTAL	Económico	Mayores valores pagados en nómina	Inconsistencias en la información reportada en el software de nómina de la entidad.	Posibilidad de efectos dañinos 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.	Ejecución y Administración de procesos	2	Muy Baja	20%	El riesgo afecta la imagen de la entidad con efectos de incumplimiento de las condiciones y especificaciones técnicas pactadas y establecidas en la etapa precontractual, de acuerdo a las normas vigentes.	El riesgo afecta la imagen de la entidad con efectos de incumplimiento de las condiciones y especificaciones técnicas pactadas y establecidas en la etapa precontractual, de acuerdo a las normas vigentes.	Mayor	80%	Alto	1	Descripción del Control	Impacto	Correctivo	Manual	Documentado	Continuo	Con Registro	Presencia	20,0%	Muy Alto	20%	Alto	65%	Moderado	La persona encargada de nómina verifica la información reportada de acuerdo con el procedimiento para liquidación de nómina y liquidación de prima de servicios e invalididad generando una preinforme para su revisión, para posteriormente emitir el documento oficial de nómina para la revisión y detalle de los datos de los registros antes de proceder con el trámite de pago.	Profesional encargado contador	29/01/2024	15/12/2024		100%
																Afectación	Impacto	Correctivo	Manual	Documentado	Continuo	Con Registro	Presencia	20,0%	Muy Alto	20%	Alto	65%	Moderado	Aplicar el procedimiento para liquidación de nómina y liquidación de prima de servicios e invalididad generando una preinforme para su revisión, para posteriormente emitir el documento oficial de nómina para la revisión y detalle de los datos de los registros antes de proceder con el trámite de pago.	Profesional encargado contador	29/01/2024	15/12/2024		100%
7	FINANCIERA & PRESUPUESTAL	Económico	Errores en la liquidación y cálculo de la retención de la fuente practicada a los funcionarios de la CPSP	Ausencia de controles preventivos y detectivos en el proceso de liquidación de la fuente practicada a los funcionarios de la CPSP	Posibilidad de efectos dañinos sobre recursos públicos por errores en la liquidación y cálculo de la retención en la fuente practicada a los funcionarios de la CPSP, a causa de la ausencia de controles preventivos y detectivos en el proceso de liquidación.	Ejecución y Administración de procesos	2	Muy Baja	20%	El riesgo afecta la imagen de alguna área de la organización	El riesgo afecta la imagen de alguna área de la organización	Leve	20%	Bajo	1	Descripción del Control	Impacto	Preventivo	Manual	Documentado	Continuo	Con Registro	Presencia	20,0%	Muy Alto	20%	Alto	15%	Bajo	El profesional encargado del área de nómina, verifica la información del sistema de nómina y garantiza el correcto cálculo y descuento a los funcionarios por concepto de cesación.	Profesional encargado contador	29/01/2024	15/12/2024		100%
																Afectación	Impacto	Preventivo	Manual	Documentado	Continuo	Con Registro	Presencia	20,0%	Muy Alto	20%	Alto	15%	Bajo	Mantener actualizado el procedimiento de liquidación de retención en la fuente por salarios.	Profesional encargado contador	29/01/2024	15/12/2024		100%
8	JURÍDICO & CONTRACTUAL / SECRETARÍA EJECUTIVA / SISTEMAS	Económico	Pago de sanción e intereses moratorias.	Trámite oportuno a los requerimientos PQRSJ remitidos por los entes de control y vigilancia, ciudadanos y afiliados, de acuerdo con sus tratamientos y términos de ley	Posibilidad de efectos dañinos sobre recursos públicos por pago de sanción e intereses moratorias, a causa del trámite oportuno a los requerimientos PQRSJ remitidos por los entes de control y vigilancia, ciudadanos y afiliados, de acuerdo con sus tratamientos y términos de ley	Ejecución y Administración de procesos	2	Muy Baja	20%	El riesgo afecta la imagen de la entidad internamente, de conocimiento general, nivel interno, de jurisdicción y acciones y/o de proveedores	El riesgo afecta la imagen de la entidad internamente, de conocimiento general, nivel interno, de jurisdicción y acciones y/o de proveedores	Menor	20%	Bajo	1	Descripción del Control	Impacto	Correctivo	Manual	Documentado	Continuo	Con Registro	Presencia	20,0%	Muy Alto	20%	Alto	23%	Bajo	El secretario ejecutivo asignado a la ventanilla única, revisará y dará trámite oportuno a las PQRSJ allegadas al correo electrónico: contactandose@cpson.gov.co y sebotivo@cpson.gov.co y sebotivo@cpson.gov.co, las cuales serán remitidas a los responsables con el fin de ser tramitadas en los términos de ley.	Secretario ejecutivo	29/01/2024	15/12/2024		100%
																Afectación	Impacto	Correctivo	Manual	Documentado	Continuo	Con Registro	Presencia	20,0%	Muy Alto	20%	Alto	23%	Bajo	La subdirección jurídica entrará insumiendo, respecto de la forma adecuada de ejercer la Defensa Técnica de los intereses y procesos jurídicos (demanda y litigio) de la CPSP en aras de prevenir la configuración de Daño Antijudicial contra la entidad.	Subdirección Jurídica Demas dependencias	29/01/2024	15/12/2024		100%
9	INFORMATICA	Económico	Pagos de sanción e intereses moratorias.	Trámite oportuno a los requerimientos PQRSJ remitidos por los entes de control y vigilancia, ciudadanos y afiliados, de acuerdo con sus tratamientos y términos de ley	Posibilidad de efectos dañinos sobre recursos públicos por pago de sanción e intereses moratorias, a causa del trámite oportuno a los requerimientos PQRSJ remitidos por los entes de control y vigilancia, ciudadanos y afiliados, de acuerdo con sus tratamientos y términos de ley	Ejecución y Administración de procesos	2	Muy Baja	20%	El riesgo afecta la imagen de la entidad internamente, de conocimiento general, nivel interno, de jurisdicción y acciones y/o de proveedores	El riesgo afecta la imagen de la entidad internamente, de conocimiento general, nivel interno, de jurisdicción y acciones y/o de proveedores	Menor	20%	Bajo	1	Descripción del Control	Probabilidad	Preventivo	Manual	Documentado	Continuo	Con Registro	Presencia	0,0%	Muy Alto	0%	Bajo	23%	Bajo	El profesional de sistemas revisa la infraestructura tecnológica de la página web de la entidad a través de actividades de monitoreo en cuanto a funcionamiento óptimo de los aplicativos	Profesional encargado sistema	29/01/2024	15/12/2024		100%
																Afectación	Probabilidad	Preventivo	Manual	Documentado	Continuo	Con Registro	Presencia	0,0%	Muy Alto	0%	Bajo	23%	Bajo	Realizar un (1) informe de monitoreo de las actividades programadas según cronograma de trabajo para el normal funcionamiento de la página web de la entidad.	Profesional encargado sistema	29/01/2024	15/12/2024		100%



**Nota:** La columna referencia se sugiere para mantener el consecutivo de riesgos, así el riesgo salga del mapa no existirá otro riesgo con el mismo número. Una entidad puede ir en el riesgo 150 pero tener 70 riesgos, lo que permite llevar una traza de los riesgos. Esta información la debe administrar la Oficina Asesora de Planeación o Gerencia de Riesgos.