



OFICINA CONTROL INTERNO

SISTEMA ESTRATÉGICO DE TRANSPORTE
PÚBLICO DE IBAGUÉ S.A.S
SETP IBAGUÉ S.A.S
NIT. 901287299-5
Centro Comercial Acqua World Trade Center
Oficina 1201-1202-1208

SISTEMA ESTRATÉGICO DE TRANSPORTE PUBLICO DE IBAGUÉ SAS OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO

INFORME TRIMESTRAL AL MAPA DE RIESGOS

IBAGUE, TOLIMA
ABRIL - JUNIO
2026

INFORME DE SEGUIMIENTO TRIMESTRAL AL MAPA DE RIESGOS INSTITUCIONAL

Sistema Estratégico de Transporte Público de Ibagué S.A.S. – SETP

Corte: 30 de junio de 2026

1. INTRODUCCIÓN

La Oficina de Control Interno, en cumplimiento de su función de evaluación independiente y de conformidad con el Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG, realizó el seguimiento semestral al Mapa de Riesgos Institucional del Sistema Estratégico de Transporte Público de Ibagué S.A.S., con el propósito de verificar el estado de los riesgos identificados por los procesos, la efectividad de los controles implementados y el nivel de exposición al riesgo residual.

El presente seguimiento se desarrolló tomando como referencia la Política de Administración del Riesgo de la entidad, la cual establece los lineamientos para la identificación, análisis, evaluación, tratamiento, monitoreo y seguimiento de los riesgos institucionales, de corrupción, fiscales y de seguridad de la información, bajo el modelo de las Tres Líneas de Defensa.

2. OBJETIVO

Evaluar el estado de implementación del Mapa de Riesgos Institucional durante el primer semestre de la vigencia 2026, verificando la valoración de los riesgos, la efectividad de los controles establecidos y el tratamiento definido por la entidad, con el fin de emitir recomendaciones orientadas al fortalecimiento del Sistema de Control Interno.

3. ALCANCE

El seguimiento comprende la revisión del Mapa de Riesgos Institucional consolidado y la verificación del comportamiento de los riesgos identificados para los diferentes procesos del SETP Ibagué, con corte al 30 de junio de 2026.

4. CRITERIOS DE EVALUACIÓN

El seguimiento se realizó teniendo como referencia:

- Ley 87 de 1993.
- Decreto 648 de 2017.
- Decreto 1499 de 2017.
- Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG.

OFICINA CONTROL INTERNO

- Guía para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles del DAFP.
- Política de Administración del Riesgo del SETP Ibagué.

5. METODOLOGÍA

Para el desarrollo del seguimiento se realizaron las siguientes actividades:

- Revisión de la Política de Administración del Riesgo.
- Revisión del Mapa de Riesgos Institucional consolidado.
- Verificación de la valoración del riesgo inherente y residual.
- Análisis del tratamiento definido para cada riesgo.
- Identificación de riesgos que mantienen niveles de exposición significativos.
- Elaboración del informe con observaciones y recomendaciones.

6. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO

6.1 Estado general del mapa de riesgos

Se evidenció que la entidad cuenta con un Mapa de Riesgos consolidado que incorpora riesgos asociados a procesos estratégicos, misionales, de apoyo y de evaluación, incluyendo riesgos operativos, financieros, tecnológicos, de integridad, seguridad de la información y cumplimiento.

La matriz identifica treinta y tres (33) riesgos institucionales, cada uno con su valoración de riesgo inherente y riesgo residual, tratamiento y necesidad de plan de acción cuando aplica.

6.2 Valoración del riesgo conforme a la Matrix

Como resultado del análisis efectuado se observó que:

- Un número importante de riesgos disminuye su nivel de exposición luego de la aplicación de los controles establecidos, pasando de niveles Moderado a Bajo.
- Algunos riesgos conservan una clasificación Moderada, lo que evidencia la necesidad de mantener el monitoreo periódico y fortalecer la efectividad de los controles.
- Se identifican riesgos con clasificación Extrema tanto en el riesgo inherente como en el residual, los cuales requieren especial seguimiento por parte de los líderes de proceso y de la Alta Dirección.
- En la mayoría de los riesgos el tratamiento definido corresponde a la aceptación del riesgo, conforme a los criterios establecidos en la Política de Administración del Riesgo.

AREA	N° RIESGOS
ADMINISTRATIVA	1-6
JURIDICA	7-10
PLANEACION	11-14
CONTROL INTERNO	15-18
FINANCIERA	19-26
ADMINISTRATIVA	27
OPERATIVA	28-33
TOTAL	33

N°	Tipología	Factor de Riesgo	Posible Impacto	Causa Inmediata	Causa Raíz	Pro b. Inh.	Impacto Inh.	Nivel Residual
R 1	Gestión	Ejecución/Adm. Procesos	Afectación económica	Falta de gestión para suscripción oportuna de pólizas	No garantizar suscripción de pólizas por normatividad vigente	Mu y Baja	Leve	Bajo
R 2	Gestión	Ejecución/Adm. Procesos	Afectación económica	Debilidades en gestión documental del inventario institucional	Falta de inventario físico de bienes de la entidad	Mu y Baja	Leve	Bajo
R 3	Fiscal	Ejecución/Adm. Procesos	Daño sobre recurso público	Debilidad en conceptos presupuestales del fondo de caja menor	Falta de arquezos de caja periódicos	Baja	Leve	Bajo
R 4	Gestión	Ejecución/Adm. Procesos	Afectación reputacional	Debilidad en competencias y conocimientos de servidores	Inoportuna ejecución de actividades de planes institucionales	Baja	Menor	Moderado
R 5	Seg. Información	Tecnología	Pérdida de disponibilidad	Pérdida de activos de información por ausencia de backups	Falta de políticas de seguridad y débil gestión de información	Mu y Baja	Menor	Bajo
R 6	Seg. Información	Tecnología	Pérdida de disponibilidad	Fallo de hardware o ataques DDoS a la infraestructura TI	Ausencia de Plan de Continuidad y redundancia tecnológica	Media	Menor	Moderado
R 7	Gestión	Talento Humano	Afect. económica y reputacional	Comportamientos no éticos de empleados	Falta de control y capacitación en código de ética	Media	Menor	Moderado
R 8	Gestión	Ejecución/Adm. Procesos	Afectación económica	Respuesta jurídica extemporánea en términos	Falta de seguimiento a términos de ley	Media	Leve	Moderado

OFICINA CONTROL INTERNO

				legales				
R 9	Gestión	Ejecución/Adm. Procesos	Afect. económica y reputación al	Estrategia defensiva inadecuada ante acciones de tutela	Ausencia de idoneidad del recurso humano jurídico	Me dia	Leve	Moder ado
R 10	Gestión	Ejecución/Adm. Procesos	Afect. económica y reputación al	Aplicación errónea del manual de contratación	Falta de socialización y capacitación en SECOP II	Me dia	Moder ado	Moder ado
R 11	Gestión	Transacción/Operación	Afect. económica y reputación al	Falta de unificación de criterios en instrumentos de planeación	Inadecuada formulación y seguimiento de planes	Me dia	Catastr ófico	Extre mo
R 12	Seg. Información	Transacción/Operación	Pérdida de confidencialidad	Carencia de instrumento para compilar normatividad aplicable	Incumplimiento normativo	Baj a	Moder ado	Moder ado
R 13	Integridad/Corrupción	Talento Humano	Pérdida económica y reputación al	Falta de seguimiento a ejecución contractual de obras	Incumplimiento por parte del talento humano	Baj a	Catastr ófico	Extre mo
R 14	Integridad/Corrupción	Talento Humano	Pérdida reputación al	Falta de capacitación al talento humano	Ausencia de conocimiento del talento humano	Baj a	Menor	Moder ado
R 15	Gestión	Ejecución/Adm. Procesos	Afectación reputación al	Limitaciones para fortalecer sistemas de control y seguimiento	Falta de cultura de mejora continua en control interno	Mu y Baj a	Leve	Bajo
R 16	Integridad/Corrupción	Talento Humano	Pérdida reputación al	Falta de ética profesional en auditoría	Omisión/manipulación de resultados de auditoría	Mu y Baj a	Leve	Bajo
R 17	Gestión	Ejecución/Adm. Procesos	Afectación reputación al	Desconocimiento de fechas de presentación de informes de ley	Hallazgos por entrega extemporánea antes de control	Baj a	Leve	Bajo
R 18	Seg. Información	Ejecución/Adm. Procesos	Pérdida de confidencialidad	Incumplimiento de políticas de seguridad de información	Pérdida de confidencialidad de información clasificada	Baj a	Leve	Bajo
R 19	Gestión	Ejecución/Adm. Procesos	Afectación reputación al	Inaplicación de principios contables — reconocimiento de ingresos	Falta de mesas de trabajo trimestrales de estados financieros	Me dia	Leve	Moder ado
R 20	Gestión	Ejecución/Adm. Procesos	Afectación reputación al	Inaplicación de principios contables	Falta de mesas Contador/Dir. Financiero/Revi	Mu y Baj	Leve	Bajo

OFICINA CONTROL INTERNO

				de reconocimie nto	sor Fiscal	a		
R 21	Gestión	Ejecución/Adm. Procesos	Afectación reputacion al	Notas a EEFF no conformes con Res. 411/2023 y 038/2024	Falta de mesa de cierre financiero con marco normativo	Mu y Baj a	Leve	Bajo
R 22	Gestión	Ejecución/Adm. Procesos	Afectación reputacion al	Inaplicación del Marco Conceptual CGN (Res. 414/2014)	Falta de mesas de trabajo en cierre contable	Me dia	Leve	Moder ado
R 23	Gestión	Ejecución/Adm. Procesos	Afectación reputacion al	Procedimien tos financieros desactualiza dos	Inaplicación Res. 193/2016 y Decreto 943/2014	Mu y Baj a	Leve	Bajo
R 24	Gestión	Ejecución/Adm. Procesos	Afectación reputacion al	Manual de Políticas Contables desactualiza do	Falta de actualización del Manual de Políticas Contables	Mu y Baj a	Leve	Bajo
R 25	Gestión	Ejecución/Adm. Procesos	Afectación reputacion al	Inaplicación Res. 193/2016 en depuración de cuentas	Falta de conciliaciones periódicas de saldos por terceros	Baj a	Leve	Bajo
R 26	Gestión	Ejecución/Adm. Procesos	Afectación reputacion al	Falta conciliación SIA Observa y CUIPO al cierre	Falta de mesas Contador/Dir. Financiero en cierre contable	Baj a	Leve	Bajo
R 27	Gestión	Ejecución/Adm. Procesos	Afectación reputacion al	Inoportunida d en la respuesta de las PQRS	Falta de seguimiento a los tiempos de respuesta de las PQRS	Me dia	Menor	Moder ado
R 28	Integridad/Corr upción	Transacción/Op eración	Afect. económica y reputacion al	Aceptación de arreglos o refacciones a inmuebles no afectados por las obras del SETP, en beneficio de un tercero	Falta de seguimiento y control de obra	Me dia	Moder ado	Moder ado
R 29	Gestión	Transacción/Op eración	Afect. económica y reputacion al	Incumplimie nto en la entrega final y/o retrasos en la ejecución de las obras de infraestructu ra del SETP	Falta de seguimiento y verificación del cumplimiento de los tiempos estipulados en el plan de trabajo de la obra	Mu y Baj a	Moder ado	Moder ado
R 30	Seg. Información	Tecnología	Pérdida de confidencia lidad	Fallas en la conectividad y vulnerabilida des en la	Falta de mantenimiento preventivo, actualización de sistemas y	Me dia	Leve	Moder ado

OFICINA CONTROL INTERNO

				infraestructura tecnológica	controles de seguridad informática			
R 31	Gestión	Ejecución/Adm. Procesos	Afectación reputacional	Incumplimiento y falta de aplicación de los procedimientos establecidos	Debilidades en la supervisión e insuficiente personal para ejercer controles efectivos	Medio	Moderado	Moderado
R 32	Gestión	Transacción/Operación	Afectación reputacional	Deficiencias en el control y seguimiento de los canales utilizados para la operación	Ausencia de mecanismos de monitoreo, lineamientos claros y controles sobre las transacciones realizadas	Medio	Menor	Moderado
R 33	Gestión	Ejecución/Adm. Procesos	Afectación reputacional	Incumplimiento y falta de aplicación de los procedimientos establecidos	Debilidades en la supervisión, desconocimiento de los procesos y falta de controles internos efectivos	Medio	Moderado	Moderado

6.3 Evaluación de los controles

De acuerdo con la información registrada en la matriz, los controles implementados contribuyen a reducir la probabilidad y el impacto de varios riesgos institucionales.

No obstante, se recomienda fortalecer la revisión periódica de la efectividad de dichos controles, garantizando que respondan adecuadamente a las causas identificadas y permitan disminuir la exposición al riesgo residual.

6.4 Riesgos que requieren especial seguimiento

La Oficina de Control Interno considera prioritario mantener seguimiento sobre:

- Riesgos clasificados en nivel Extremo.
- Riesgos cuyo nivel residual permanece en Moderado.
- Riesgos relacionados con la seguridad de la información.
- Riesgos asociados al cumplimiento normativo.
- Riesgos de integridad y corrupción.
- Riesgos relacionados con la gestión financiera y presupuestal.

OFICINA CONTROL INTERNO

Probabilidad \ Impacto	Leve	Menor	Moderado	Mayor	Catastrófico
Muy Alta (1.0)	Alto	Alto	Alto	Alto	Extremo
Alta (0.8)	Moderado	Moderado	Alto	Alto	Extremo
Media (0.6)	Moderado R8,R9,R19,R22	Moderado R6,R7	Moderado R10	Alto	Extremo R11
Baja (0.4)	Bajo R3,R17,R18,R25,R26	Moderado R4,R14	Moderado R12	Alto	Extremo R13
Muy Baja (0.2)	Bajo R1,R2,R15,R16,R20,R21,R23,R24,R27,R28,R29,R30,R31,R32,R33	Bajo R5	Moderado	Alto	Extremo

6.5 Planes de tratamiento

Durante la revisión se observó que la mayoría de los riesgos presentan tratamiento definido. Sin embargo, se recomienda verificar periódicamente que los registros relacionados con la necesidad de planes de acción y los campos de seguimiento se mantengan completamente diligenciados y actualizados, de manera que reflejen el avance real de las acciones implementadas.

Riesgo	Descripción del Control	Responsable	Tipo	Periodicidad
R1	Consolidar cuadro Excel con todas las pólizas: fechas de vencimiento y coberturas	Dirección Administrativa	Preventivo	Anual
R1	Garantizar la suscripción oportuna de pólizas exigidas por la normatividad	Dirección Administrativa	Correctivo	Anual
R2	Consolidar cuadro Excel con todos los bienes de la entidad	Dirección Administrativa	Preventivo	Anual
R2	Realizar inventario físico de bienes: marcar con stiker y entregar mediante planillas	Dirección Administrativa	Correctivo	Anual
R3	Realizar arqueo de caja periódicos conforme a la resolución de creación del fondo	Dirección Administrativa	Preventivo	Mensual
R3	Aplicar Resolución 193/2016 y Decreto 943/2014 para fortalecer el Control Interno Contable	Dirección Administrativa	Correctivo	Diario
R4	Realizar actividades del Plan Estratégico de Talento Humano	Dirección Administrativa	Preventivo	Mensual

OFICINA CONTROL INTERNO

Riesgo	Descripción del Control	Responsable	Tipo	Periodicidad
R5	Realizar controles y copias de seguridad de la información	Dirección Administrativa	Preventivo	Trimestral
R6	Realizar monitoreo y mantenimiento de la infraestructura tecnológica	Dirección Administrativa	Preventivo	Diario
R7	Capacitaciones y sensibilizaciones frente al código de ética de servidores públicos	Jefe Jurídica / Dir. Administrativa	Preventivo	Trimestral
R8	Semáforo de seguimiento para entrega de información y vencimiento de términos	Jefe Jurídica	Preventivo	Permanente
R9	Seguimiento a decisiones judiciales desfavorables y réplica de estrategia defensiva	Jefe Jurídica / Abogado designado	Preventivo	Permanente
R10	Socializar manual de contratación	Jefe Jurídica	Preventivo	Semestral
R10	Capacitar en SECOP II y Colombia Compra Eficiente	Jefe Jurídica	Preventivo	Semestral
R11	Organizar efectivamente los instrumentos de planeación estratégica	Jefe Oficina Planeación	Preventivo	Trimestral
R12	Crear formatos, procesos y procedimientos relacionados con la normatividad aplicable	Jefe Oficina Planeación	Preventivo	Mensual
R13	Realizar seguimiento y control al talento humano en proyectos de obra	Jefe Oficina Planeación	Preventivo	Mensual
R14	Capacitar al talento humano según Plan Institucional de Capacitación	Jefe Oficina Planeación	Preventivo	Mensual
R15	Poner en funcionamiento el sistema de gestión según necesidades de cada área	Control Interno	Preventivo	Semestral
R15	Fortalecer el SCI mediante cultura de mejora continua: manuales, procedimientos y formatos	Control Interno	Preventivo	Semestral
R16	Socializar código de ética y código de buen gobierno para funcionarios públicos	Control Interno	Preventivo	Semestral
R17– R26	Mesas de trabajo trimestrales: Contador, Director Financiero, Revisor Fiscal y área administrativa	Dirección Financiera / Contaduría	Preventivo	Trimestral
R27	Fortalecer el SCI mediante cultura de mejora continua: manuales, procedimientos y formatos	Control Interno	Preventivo	Semestral
R28	Socializar código de ética y código de buen gobierno para funcionarios públicos	Control Interno	Preventivo	Semestral
R29	Mesas de trabajo trimestrales: Contador, Director	Dirección Financiera /	Preventivo	Trimestral

OFICINA CONTROL INTERNO

Riesgo	Descripción del Control	Responsable	Tipo	Periodicidad
	Financiero, Revisor Fiscal y área administrativa	Contaduría		
R30	Fortalecer el SCI mediante cultura de mejora continua: manuales, procedimientos y formatos	Control Interno	Preventivo	Semestral
R31	Socializar código de ética y código de buen gobierno para funcionarios públicos	Control Interno	Preventivo	Semestral
R32	Mesas de trabajo trimestrales: Contador, Director Financiero, Revisor Fiscal y área administrativa	Dirección Financiera / Contaduría	Preventivo	Trimestral
R33	Mesas de trabajo trimestrales: Contador, Director Financiero, Revisor Fiscal y área administrativa	Dirección Financiera / Contaduría	Preventivo	Trimestral

7. ANÁLISIS GENERAL

El Mapa de Riesgos Institucional evidencia un ejercicio de administración del riesgo alineado con la Política institucional y con la metodología del Departamento Administrativo de la Función Pública.

Se observa una adecuada identificación de los riesgos, así como la definición de controles y tratamientos orientados a disminuir su impacto sobre el cumplimiento de los objetivos institucionales.

No obstante, el seguimiento permitió identificar la necesidad de fortalecer el monitoreo continuo de aquellos riesgos que mantienen niveles de exposición Moderado o Extremo, así como consolidar la información de seguimiento de manera periódica para facilitar la toma de decisiones por parte de la Alta Dirección.

8. FORTALEZAS

- Existencia de una Política de Administración del Riesgo actualizada.
- Mapa de Riesgos consolidado y estructurado bajo la metodología institucional.
- Definición de riesgos inherentes y residuales.
- Identificación de tratamientos para los riesgos.
- Incorporación de riesgos de seguridad de la información, integridad y corrupción.

9. OPORTUNIDADES DE MEJORA

- Fortalecer el monitoreo de los riesgos con nivel residual Moderado y Extremo.

OFICINA CONTROL INTERNO

- Evaluar periódicamente la efectividad de los controles implementados.
- Mantener actualizada la matriz con los resultados de cada seguimiento.
- Documentar con mayor detalle las evidencias que soportan la ejecución de los controles.
- Revisar los registros pendientes en los campos de planes de acción y seguimiento.

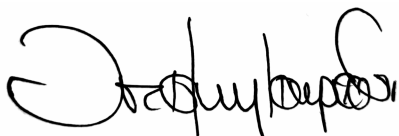
10. RECOMENDACIONES

1. Realizar mesas de trabajo periódicas con los líderes de proceso para revisar el comportamiento de los riesgos institucionales.
2. Implementar indicadores que permitan medir la efectividad de los controles.
3. Priorizar acciones de tratamiento para los riesgos con mayor nivel de exposición.
4. Actualizar oportunamente el Mapa de Riesgos cuando se presenten cambios en los procesos o en el contexto institucional.
5. Presentar los resultados del seguimiento ante el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, con el fin de facilitar la toma de decisiones y promover acciones de mejora.

11. CONCLUSIÓN

Con corte al 30 de junio de 2026, la Oficina de Control Interno concluye que el Sistema Estratégico de Transporte Público de Ibagué S.A.S. dispone de un Mapa de Riesgos estructurado conforme a la Política de Administración del Riesgo y a los lineamientos del MIPG. En términos generales, los controles implementados contribuyen a reducir la exposición de varios riesgos; sin embargo, se requiere continuar fortaleciendo el seguimiento a los riesgos que mantienen niveles de exposición Moderado y Extremo, así como consolidar la evaluación de la efectividad de los controles y la actualización permanente de la matriz institucional, con el propósito de fortalecer la gestión preventiva y el Sistema de Control Interno.

Cordialmente,



DORA LUCY LAMPREA GIL

Jefe Oficina Asesora De Control Interno