



Municipio de Neiva

**SISTEMA ESTRATÉGICO DE
TRANSPORTE PÚBLICO DE NEIVA**
SETP TRANSFEDERAL S.A.S
Nit. 900.651.344-6



INFORME DE SEGUIMIENTO A LA MATRIZ DE RIESGOS DEL SETP TRANSFEDERAL S.A.S PRIMER CUATRIMESTRE 2026

INTRODUCCIÓN

La gestión integral del riesgo constituye uno de los pilares fundamentales para el fortalecimiento del Sistema de Control Interno y del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG, al permitir que las organizaciones identifiquen de manera anticipada los eventos que pueden afectar el cumplimiento de sus objetivos estratégicos, operativos, financieros y de transparencia institucional.

En este contexto, el seguimiento periódico a la Matriz de Riesgos representa una actividad de evaluación que facilita verificar la efectividad de los controles implementados, determinar la permanencia de las condiciones de riesgo identificadas y establecer oportunidades de mejora orientadas al fortalecimiento de la gestión institucional.

La Oficina de Control Interno, en ejercicio de sus funciones de evaluación independiente y conforme al Plan Anual de Auditoría, realizó el seguimiento a la Matriz de Riesgos del SETP Transfederal S.A.S., con el propósito de analizar el comportamiento de los riesgos identificados, revisar la implementación de los controles establecidos por los responsables de los procesos y evaluar la suficiencia de las acciones preventivas adoptadas por la entidad.

El presente informe consolida los resultados obtenidos durante el ejercicio de seguimiento, evidenciando el estado actual de los riesgos institucionales, el nivel de implementación de los controles y las oportunidades de fortalecimiento identificadas durante la revisión documental.

OBJETIVO

Realizar el seguimiento a la Matriz de Riesgos de Gestión y de Corrupción del SETP Transfederal S.A.S., verificando la adecuada identificación, valoración y administración de los riesgos definidos por la entidad, así como la aplicación y efectividad de los controles establecidos para prevenir su materialización y contribuir al mejoramiento continuo del Sistema de Control Interno.



Municipio de Neiva

**SISTEMA ESTRATÉGICO DE
TRANSPORTE PÚBLICO DE NEIVA**
SETP TRANSFEDERAL S.A.S
Nit. 900.651.344-6



ALCANCE

El seguimiento comprende la revisión de la Matriz de Riesgos vigente, incluyendo la identificación de los riesgos asociados a cada proceso, la evaluación de los controles implementados, el análisis del estado de seguimiento registrado por los responsables y la verificación de la coherencia entre las acciones de mitigación y la valoración del riesgo residual.

Asimismo, se analiza la distribución de los riesgos por procesos y la suficiencia de las medidas preventivas adoptadas para minimizar la probabilidad de ocurrencia de eventos que puedan afectar el cumplimiento de los objetivos institucionales.

MARCO DE REFERENCIA

El presente seguimiento se desarrolla teniendo como referencia:

- Ley 87 de 1993, por la cual se establecen normas para el ejercicio del Control Interno en las entidades públicas.
- Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG.
- Guía para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles en Entidades Públicas expedida por el Departamento Administrativo de la Función Pública.
- Política de Administración del Riesgo adoptada por el SETP Transfederal S.A.S.
- Principios de autocontrol, autogestión, autorregulación y mejora continua que orientan el Sistema de Control Interno.

Bajo este marco, el seguimiento a la matriz de riesgos permite valorar la efectividad de las acciones preventivas, identificar oportunidades de mejora y fortalecer los mecanismos de control institucional.

METODOLOGIA

Para el desarrollo del seguimiento se realizó una revisión documental de la Matriz de Riesgos vigente, verificando la identificación de los riesgos institucionales, la definición de sus causas y consecuencias, la valoración del nivel de riesgo, los controles implementados y el estado de las acciones de tratamiento registradas por cada uno de los procesos responsables.



Municipio de Neiva

**SISTEMA ESTRATÉGICO DE
TRANSPORTE PÚBLICO DE NEIVA**
SETP TRANSFEDERAL S.A.S
Nit. 900.651.344-6



Posteriormente, se efectuó un análisis comparativo de la información consignada en la matriz con los lineamientos establecidos por la Función Pública para la administración del riesgo, identificando la distribución de los riesgos por proceso, el estado de implementación de los controles y el nivel de cobertura de las acciones preventivas.

Finalmente, se consolidaron los resultados obtenidos con el fin de emitir una valoración integral sobre el estado de la gestión del riesgo en la entidad y formular recomendaciones orientadas al fortalecimiento del sistema de control.

RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO

Como resultado de la revisión efectuada, se evidenció que la Matriz de Riesgos del SETP Transfederal S.A.S. contempla un total de nueve (9) riesgos asociados a los procesos de Contratación, Gestión Administrativa y Financiera, Planeación y Talento Humano, los cuales cuentan con responsables definidos, controles establecidos y mecanismos de seguimiento documentados.

Se observó que el proceso de Contratación concentra el mayor número de riesgos identificados, situación que resulta consistente con el nivel de exposición inherente a las actividades relacionadas con la gestión contractual, la administración de recursos públicos y la toma de decisiones que pueden generar impactos en los principios de transparencia, economía y responsabilidad administrativa.

Por su parte, los procesos de Gestión Administrativa y Financiera, Planeación y Talento Humano presentan riesgos asociados a la administración de recursos, la gestión documental, el seguimiento institucional y la administración del personal, aspectos que igualmente cuentan con controles orientados a disminuir la probabilidad de ocurrencia de eventos adversos.

Del análisis efectuado se evidenció que los nueve (9) riesgos registrados en la matriz presentan estado de "Controlado", lo que representa un cumplimiento del 100 % en la implementación de las acciones de tratamiento definidas por la entidad.

Esta condición permite establecer que los responsables de los procesos han implementado mecanismos preventivos que contribuyen a reducir la posibilidad de materialización de los riesgos identificados, fortaleciendo la capacidad institucional



Municipio de Neiva

**SISTEMA ESTRATÉGICO DE
TRANSPORTE PÚBLICO DE NEIVA**
SETP TRANSFEDERAL S.A.S
Nit. 900.651.344-6



para garantizar el cumplimiento de los objetivos organizacionales bajo criterios de transparencia, eficiencia y legalidad.

Igualmente, durante el seguimiento no se identificaron riesgos clasificados como "En implementación" ni riesgos que carezcan de estado de seguimiento, lo que evidencia una adecuada actualización de la información registrada en la matriz institucional.

La distribución de los riesgos es la siguiente:

PROCESO	RIESGOS IDENTIFICADOS	ESTADO
Gestión Jurídica Contratación	4	Controlados
Gestión Administrativa y Financiera	2	Controlados
Planeación Estratégica	2	Controlados
Talento Humano	1	Controlados

Tabla 1. Estado del riesgo

ANÁLISIS DE RESULTADO

El seguimiento realizado permite evidenciar un adecuado nivel de madurez en la administración del riesgo dentro del SETP Transfederal S.A.S., considerando que la totalidad de los riesgos identificados cuentan con controles definidos y con seguimiento registrado por los responsables de los procesos.

No obstante, la naturaleza dinámica de los riesgos institucionales hace necesario mantener un monitoreo permanente sobre los controles implementados, debido a que cambios normativos, operativos o administrativos pueden modificar las condiciones inicialmente evaluadas y generar nuevas situaciones de exposición.

Asimismo, resulta conveniente fortalecer la generación y conservación de evidencias que soporten la ejecución de los controles, permitiendo que el proceso de seguimiento cuente con elementos objetivos para validar la efectividad de las



Municipio de Neiva

**SISTEMA ESTRATÉGICO DE
TRANSPORTE PÚBLICO DE NEIVA**
SETP TRANSFEDERAL S.A.S
Nit. 900.651.344-6



acciones implementadas y facilitar futuras actividades de auditoría y evaluación independiente.

De igual forma, se considera importante continuar promoviendo una cultura organizacional basada en la gestión preventiva del riesgo, involucrando activamente a los líderes de proceso y servidores responsables en la identificación temprana de nuevas situaciones que puedan afectar el cumplimiento de los objetivos institucionales.

CONCLUSIONES

Como resultado del seguimiento efectuado, se concluye que la Matriz de Riesgos del SETP Transfederal S.A.S. presenta un adecuado nivel de implementación y seguimiento, evidenciándose que la totalidad de los riesgos identificados cuentan con controles establecidos y estado de seguimiento registrado.

La revisión permitió determinar que los procesos con mayor nivel de exposición mantienen acciones preventivas orientadas a reducir la probabilidad de ocurrencia de riesgos, fortaleciendo la gestión institucional y el Sistema de Control Interno.

De igual manera, no se evidenciaron riesgos sin tratamiento ni controles pendientes de implementación, lo que refleja un compromiso institucional con la administración del riesgo y el mejoramiento continuo de sus procesos.

RECOMENDACIONES

- Mantener la actualización permanente de la Matriz de Riesgos considerando los cambios normativos, organizacionales y operativos que puedan afectar la valoración de los riesgos existentes.
- Fortalecer la gestión documental de los controles implementados, conservando evidencias suficientes que permitan verificar su ejecución y efectividad durante los procesos de seguimiento y auditoría.



Municipio de Neiva

**SISTEMA ESTRATÉGICO DE
TRANSPORTE PÚBLICO DE NEIVA**
SETP TRANSFEDERAL S.A.S
Nit. 900.651.344-6



- Realizar revisiones periódicas de los riesgos con la participación de los líderes de proceso, con el fin de identificar nuevos escenarios de riesgo y ajustar oportunamente las acciones de tratamiento.
- Continuar promoviendo la cultura de administración del riesgo mediante actividades de sensibilización y fortalecimiento del autocontrol, asegurando la participación activa de todos los responsables en la implementación y monitoreo de los controles institucionales.


STEFANNY TAVERA POLANIA
Líder de Control Interno
SETP TRANSFEDERAL S.A.S

Elaboró:

GABRIEL ARGÜELLO MARTÍNEZ

Profesional de Control Interno

SETP TRANSFEDERAL S.A.S