

Valledupar, enero 28 de 2026

Oficio SIVA SAS - OCI N° 016 de 2026

Doctor:
JAIME ANDRES GONZALEZ MEJIA
Gerente
Sistema Integrado de Transportes de Valledupar SIVA S.A.S

Asunto: INFORME DE SEGUIMIENTO Y VERIFICACIÓN EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES Y CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE ACCION DE LOS MAPAS DE RIESGOS POR PROCESOS DEL SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE DE VALLEDUPAR SIVA S.A.S. CORTE 30 DE DICIEMBRE DE 2025

Cordial Saludo,

El Sistema Integrado de Control Interno en atención a lo dispuesto en la Ley 87 de 1993, reglamentada por el Decreto 1537 de 2001, Roles del Sistema de Control Interno frente a la valoración del riesgo, en la Ley 1474 de 2011, Estatuto Anticorrupción, y la Guía para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles, Versión 5, de diciembre de 2020, expedida por el Departamento Administrativo de la Función Pública – DAFP, dio cumplimiento al seguimiento y Control al seguimiento y evaluación a la gestión de los riesgos identificados por procesos y de corrupción, de conformidad con las "estrategias para la construcción del plan anticorrupción y de atención al ciudadano.

De conformidad con lo anterior y en cumplimiento a la Política de Administración del Riesgo actualizada mediante Resolución No. 033 del 4 de abril de 2022, y como responsable de la evaluación y seguimiento al Mapa de Riesgos institucional del Sistema Integrado de Transporte de Valledupar SIVA SAS, se presenta el informe cuatrimestral correspondiente de septiembre a diciembre de la vigencia 2025.

Por lo anterior se presenta Informe de Seguimiento a los Mapas de Riesgos corte 30 de diciembre de la vigencia 2025, el cual debe ser publicado, en la página web de SIVA en el link seguimiento y verificación <https://siva.gov.co/control-interno/#174-390-2022-1648038286>

Anexos: 16 folios

Atentamente,

ORIGINAL FIRMADO
MARIA ANGELICA GONZALEZ OÑATE
Jefe de Oficina Control Interno
Sistema Integrado de Transportes de Valledupar SIVA S.A.S



OFICINA DE CONTROL INTERNO
INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO AL MAPA DE
RIESGOS Y SUS CONTROLES

VERSION: 02

VIGENCIA:23/12/16

PÁGINA 1 DE 31

OFICINA DE CONTROL INTERNO
SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE DE VALLEDUPAR SIVA S.A.S.

INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS Y SUS CONTROLES
CORTE 30 DE DICIEMBRE DE 2.025

VALLEDUPAR, CESAR
ENERO 28 DE 2026

**INFORME DE SEGUIMIENTO Y VERIFICACIÓN A LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES Y PLAN DE LOS MAPAS DE RIESGOS POR PROCESOS DEL SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE DE VALLEDUPAR SIVA S.A.S.
CORTE 30 DE DICIEMBRE DE 2025**

DIRIGIDO A : **JAIME ANDRÉS GONZALEZ MAESTRE**
Gerente SIVA S.A.S.

FECHA DE PRESENTACIÓN : **28 DE ENERO DE 2026**

REALIZADO POR : **MARIA ANGELICA GONZALEZ OÑATE**
Jefe de Oficina de Control Interno SIVA S.A.S

PERIODO ANALIZADO : **SEPTIEMBRE A DICIEMBRE DE 2025**

NORMATIVIDAD:

- Ley 1474 de 2011 “Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública”.
- Decreto 1499 de 2017 por medio del cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Función Pública, en lo relacionado con el Sistema de Gestión establecido en el artículo 133 de la Ley 1753 de 2015 – actualización Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG.
- Decreto 124 de 2016 “Por el cual se sustituye el Título 4 de la Parte 1 del Libro 2 del Decreto 1081 de 2015, relativo al “Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano”.
- Resolución No. 033 del 4 de Agosto de 2022 “Por medio de la cual se actualiza y reglamenta la Política de Administración de Riesgos y Diseño de Controles en la Entidad del SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE SIVA SAS, con base en lo establecido tanto en el Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG, como en el Sistema de Control Interno SCI y en la Guía para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles, Versión 5, de diciembre de 2020, expedida por el Departamento Administrativo de la Función Pública – DAFP, y se dictan otras disposiciones”.
- Norma ISO 9001:2015 (Requisitos Sistema de Gestión de Calidad).
- Norma Técnica Colombiana NTC-ISO 31000 “Gestión del Riesgo”.
- Guía para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles en Entidades Públicas, versiones 5 y 6 del Departamento Administrativo de la Función Pública - DAFP.
 - Guía de Rol de las Oficinas de Control Interno o quienes hacen sus veces, versión 3 del DAFP.
 - Decreto 1083 de 2015 “Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector de Función Pública”. Artículo 2.2.23.2 “Actualización del modelo estándar de Control Interno”.
 - Manual Operativo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión-MIPG, versión 5, marzo 2023, Consejo para la Gestión y Desempeño Institucional.

INTRODUCCION:

La Oficina de Control Interno del SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE DE VALLEDUPAR SIVA S.A.S. presenta el Informe de Seguimiento al Mapa de Riesgos y Oportunidades correspondiente al I cuatrimestre de 2025, con corte al 30 de diciembre de 2025. Este informe se realiza en cumplimiento de lo establecido en el artículo 73 de la Ley 1474, modificado por el Artículo 31 de la ley 2195 de 2022; así como en el Decreto 124 de 2016 y el Decreto 648 del 19 de abril de 2017 del Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP).

Este seguimiento cuatrimestral tiene como objeto evaluar la ejecución de los controles, el diseño de estos, detectar posibles desviaciones y materialización de riesgos, así como emitir recomendaciones que permitan contar cada vez más con una gestión efectiva de los riesgos previstos para la Unidad. Lo anterior, teniendo en cuenta lo establecido en la Guía para la Gestión de Riesgo y Diseño de Controles de la Administración Pública del DAFP, versión 6.

Este informe observa los controles diseñados para los riesgos de corrupción, los riesgos de gestión estratégicas identificados en la matriz de riesgos de SIVA SAS de la vigencia 2025. Lo anterior con el propósito de dilucidar aspectos que puedan representar una amenaza para el logro de los objetivos de la empresa, conforme a la Política de Administración de Riesgos vigente. De conformidad con lo anterior y en cumplimiento a la Política de Administración del Riesgo, y como responsable de la evaluación y seguimiento al Mapa de Riesgos institucionales del Sistema Integrado de Transporte de Valledupar SIVA SAS, se presenta el informe correspondiente de septiembre a diciembre de 2025.

Así mismo, *“El Departamento Administrativo de la Función Pública, la Secretaría de Transparencia de la Presidencia de la República y el Ministerio de Tecnologías de la Información y Comunicaciones presentan la “Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas. Riesgos de gestión, corrupción y seguridad digital”, incluidos sus anexos, como una herramienta con enfoque preventivo, vanguardista y proactivo que permitirá el manejo del riesgo, así como el control en todos los niveles de la entidad pública, brindando seguridad razonable frente al logro de sus objetivos. (...)”*

De conformidad con lo anterior y en cumplimiento a la Política de Administración del Riesgo actualizada mediante Resolución No. 033 del 4 de Agosto de 2022 “Por medio de la cual se actualiza y reglamenta la Política de Administración de Riesgos y Diseño de Controles en la Entidad del Sistema Integrado De Transporte De Valledupar SIVA SAS, con base en lo establecido tanto en el Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG, como en el Sistema de Control Interno SCI y en la Guía para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles, expedida por el Departamento Administrativo de la Función Pública – DAFP, y se dictan otras disposiciones”, y como responsable de la evaluación y seguimiento al Mapa de Riesgos institucionales del Sistema Integrado de Transporte de Valledupar SIVA SAS, se presenta el informe correspondiente de mes de septiembre a diciembre de 2025 .

La oficina de control interno acorde con la normatividad vigente y sus competencias, efectuará el seguimiento y monitoreo a los mapas de riesgo por proceso e institucional, este monitoreo es esencial para asegurar que las acciones se están llevando a cabo por parte de los líderes de los procesos y evaluar la eficiencia en su implementación adelantando revisiones sobre la marcha para evidenciar todas aquellas situaciones o factores que pueden estar influyendo en la aplicaciones de las acciones preventivas. La finalidad principal de la oficina de control interno será la de aplicar y sugerir los correctivos y ajustes necesarios para asegurar un efectivo manejo del riesgo.

1. OBJETIVOS:

GENERAL :

Realizar un seguimiento integral al Mapa de Riesgos y Oportunidades de la entidad pública, con el fin de evaluar su implementación, identificar brechas y proponer medidas de mejora para garantizar una gestión efectiva y conforme a lo establecido normativa y técnicamente para la gestión de riesgos en el sector público nacional.

ESPECIFICOS:

Evaluar la efectividad de los controles implementados, del proceso de gestión de riesgos asociados, al manejo de los riesgos identificados en el mapa de riesgos institucional establecido para el Sistema Integrado de Transporte de Valledupar SIVA SAS, con base en las acciones desarrolladas por los diferentes responsables de las áreas funcionales, dentro del período comprendido entre septiembre a diciembre de 2025.

2. ALCANCE DEL INFORME:

Evaluar las actividades definidas en cada uno de los controles, identificando y reportando las posibles desviaciones y materialización de riesgos, en el periodo comprendido entre septiembre a diciembre de 2025. Lo anterior respecto de los riesgos de gestión, riesgos de corrupción y oportunidades estratégicas contenidas en el Mapa de Riesgos de SIVA SAS para la vigencia 2025.

Brindar apoyo a los procesos para la formulación de nuevos riesgos surgidos durante el periodo evaluado, verificando si las estrategias de gestión han sido efectivas para mitigarlos. Así mismo, se hará seguimiento a la factible materialización de los riesgos e impacto en la operatividad de la entidad, asegurando un monitoreo integral de la gestión del riesgo.

3. METODOLOGÍA:

Para realizar este informe se tuvo en cuenta los siguientes documentos:

En el desarrollo del presente informe, se verificó las matrices de riesgo de procesos y de corrupción de la entidad, así como el informe de gestión de estos, constatando la información suministrada por el proceso de Planeación. . Posteriormente, se procedió a realizar el análisis de la información obtenida, el registro de los resultados y la comunicación del informe.

La consolidación del mapa institucional que fue elaborada por el área de Planeación, resultado de la elaboración de los trece (13) mapas de riesgo por proceso junto con los líderes de los procesos de la Entidad.

Igualmente, para el seguimiento y evaluación por parte de la Oficina de Control Interno, se solicitó a las áreas mediante oficio, el cargue de los soportes que son evidencia de las acciones realizadas. Se solicitó a todas las áreas estratégicas, misionales y de apoyo el avance de las acciones previstas para mitigar los riesgos, las cuales fueron verificadas y analizadas por la oficina de Control Interno, este informe serán resultados al área de planeación para su revisión y actualización en conjunto con los líderes de procesos.

4. CUERPO DEL INFORME:

La Política de Administración del Riesgo de la entidad fue actualizada mediante Resolución No. 033 del 4 de Agosto de 2022 “Por medio de la cual se actualiza y reglamenta la Política de Administración de Riesgos y Diseño de Controles en la Entidad del Sistema Integrado De Transporte De Valledupar SIVA SAS, con base en lo establecido tanto en el Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG, como en el Sistema de Control Interno SCI y en la Guía para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles, Versión 5, de diciembre de 2020, expedida por el Departamento Administrativo de la Función Pública – DAFP, y se dictan otras disposiciones” deben realizar un ejercicio de actualización de sus mapas de riesgos como mínimo una vez al año. La Oficina de Control Interno realizará seguimiento y evaluación al Plan de Manejo de Riesgos de todos los mapas de riesgos de los procesos.

En cumplimiento a lo anterior la entidad actualizó en un 100% los mapas de riesgos de sus procesos donde se identificaron los riesgos de proceso, de corrupción y de seguridad de la información y se evaluaron los riesgos existentes a través de la metodología establecida por el Departamento Administrativo de la Función Pública –DAFP en la “Guía para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles.

De conformidad con lo establecido en el Plan Anual de Auditoria Interna basada en riesgos – PAAI 2026, la normatividad aplicable en materia de riesgos y lo definido en el Sistema Integrado de Gestión, se realizaron los siguientes seguimientos:

Seguimiento a la Política de Gestión de Riesgos: En el seguimiento realizado a la política de administración de riesgos se observó que fue actualizada Resolución No. 033 del 4 de Agosto de 2022) “Por medio de la cual se actualiza y reglamenta la Política de Administración de Riesgos y Diseño de Controles en la Entidad, acogiendo parcialmente la Guía para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles, de acuerdo con las necesidades y dinámica de la entidad, publicada en el link <https://siva.gov.co/sistema-de-gestion/#250-259-gestion-del-riesgo>

Con respecto a la política, se evaluó, cada uno de los anteriores artículos, en los cuales se evidencio el cumplimiento y la participación sistemática de cada área, en la adopción de la metodología en sus fases, acorde a las necesidades y la dinámica de la entidad.

El seguimiento se realizó a los siguientes artículos:

Seguimiento al Mapa de Riesgos Se realizó seguimiento a los riesgos de proceso, de corrupción y de seguridad de la información identificados en el mapa de riesgos con el fin de evaluar la adecuada identificación, análisis, valoración y gestión de estos.

Verificación de los controles; periodicidad en que se realizan, responsable de ejecutarlos, el cómo se realizan, el propósito, las desviaciones u observaciones en la ejecución de los controles, la evidencia y la inclusión de la referencia de los documentos donde se encuentran especificados

Mapa de Riesgos Se observó que los procesos, actualizaron y modificaron los riesgos, incluyendo los riesgos de proceso, de corrupción y de seguridad de la información, teniendo en cuenta los aspectos relevantes que puedan afectar el cumplimiento de sus funciones y de los objetivos institucionales, con el fin de realizar una adecuada gestión del riesgos.

Se publicaron los mapas de riesgos actualizados en la vigencia 2025, en el link <https://siva.gov.co/sistema-de-gestion/#250-764-2024-1706623313>

5. ANÁLISIS DE LOS RIESGOS

PROCESO	Riesgo de proceso	Riesgo de corrupción	Riesgos de seguridad de información	TOTAL
PLANEACION ESTRATEGICA	2	2	1	5
GESTION DE COMUNICACIONES	2		1	3
GESTION FINANCIERA	2	2	1	5
GESTION DE TALENTO HUMANO	1	2	1	4
GESTION SOCIAL	2	0	0	2
GESTION AMBIENTAL	3	0	0	3
GESTIÓN DE OBRAS E INFRAESTRUCTURA	2	1	0	3
GESTIÓN DE OPERACIONES	3	0	1	4
GESTIÓN DE ADMINISTRATIVA	3	1	0	4
GESTIÓN DE TICS	1	1	1	3
GESTIÓN JURIDICA	3	2	1	6
GESTION DOCUMENTAL	2	1	2	5
GESTION DE EVALUACION Y CONTROL	2	1	1	4
TOTAL	28	13	10	51

Fuente: Elaboración propia oficina de control interno

Actualmente la matriz de seguimiento a corte de diciembre de 2025 cuenta con 51 riesgos identificados, de los cuales 28 a riesgos de gestión, 13 a riesgos de corrupción y 10 de seguridad de la información distribuidos como el cuadro anterior.

Se procedió a realizar el seguimiento y la evaluación al Plan de manejo de riesgos vigente, verificando las acciones definidas por la entidad para la administración del riesgo a través de la observación y revisión de los registros soporte de cada acción propuesta en visita efectuada a los responsables de los procesos, encontrando lo siguiente:

PROCESO	# ACCIONES ESTABLECIDAS EN EL PLAN DE MANEJO DEL RIESGO	REALIZADAS	EN PROCESO	VENCIDAS	EFICACIA
PLANEACION ESTRATEGICA	9	8	1	0	89%
GESTION DE COMUNICACIONES	7	6		0	86%
GESTION FINANCIERA	11	11		0	100%
GESTION DE TALENTO HUMANO	11	11		0	100%
GESTION SOCIAL	8	7	1	0	88%

GESTION AMBIENTAL	7	6	1	o	86%
GESTIÓN DE OBRAS E INFRAESTRUCTURA	9	9		o	100%
GESTIÓN DE OPERACIONES	13	12	1	o	92%
GESTIÓN DE ADMINISTRATIVA	11	11	0	o	100%
GESTIÓN DE TICS	7	6	1	o	86%
GESTIÓN JURIDICA	14	14	0	o	100%
GESTION DOCUMENTAL	11	10		o	91%
GESTION DE EVALUACION Y CONTROL	8	8	0	o	100%
TOTAL	126	119	5	0	94%

Observamos que de las ciento veinte seis (126) acciones establecidas en todos los planes de manejo de riesgos de los mapas de riesgos de los procesos se encuentran ciento diecinueve (119) acciones cerradas y cinco (5) en Curso en su porcentaje proyectado, con un porcentaje de eficacia del 94%, teniendo en cuenta que es la medición corresponde al segundo cuatrimestre de la vigencia y las acciones están proyectadas hasta diciembre de la vigencia.

Acciones de seguimiento por parte de Planeación como segunda línea de defensa:

El área de Planeación apoyó y acompañó a los 13 procesos, durante en el proceso de actualización y seguimiento a los mapas de riesgos con el propósito de fortalecer la administración adecuada de los mismos.

GESTIÓN DE PLANEACIÓN ESTRATÉGICA:

Identificación del riesgo	Análisis del riesgo inherente	Evaluación del riesgo - Valoración de los controles	Plan de Acción			OBSERVACION CONTROL INTERNO
Riesgo	Zona de Riesgo Inherente	Descripción del Control	Plan de Acción	Seguimiento	Estado	
Posibilidad de afectación reputacional y económica por el incumplimiento de las metas del proyecto SETP, debido a los Cambios de gobierno, nuevas directrices en la administración, Cambio la personal base del proyecto, pérdida de conocimiento y manejo de la información del proyecto.	Moderado	Seguimiento Plan Estratégica	Realizar el seguimiento a las metas establecidas en el plan estratégico de la entidad. Generar espacios de articulación y coordinación para socialización (interno).	Se realiza el seguimiento a las metas establecidas en el plan estratégico de la entidad, a corte de 31 de diciembre de 2025, con metas cumplidas del CONPES de	Finalizado	Se realizó el informe de seguimiento al plan estratégico segundo semestre de 2025
		Informes de gestión presentados a la Junta Directiva y otros entidades	Informes de gestión y presentación de avances de la ejecución del proyecto a los miembros de Junta Directiva y otras entidades	A la fecha del presente informe se ha realizado sesión de Junta Directiva, sesión de asamblea de accionistas en la cual fue presentado informe de gestión.	finalizado	Se presentó el informe de gestión de la vigencia 2024, para su revisión y publicación. https://siva.gov.co/informes-de-gestion/

Posibilidad de afectación económica por el riesgo de la disminución de operación del SEPT, por el crecimiento de la ilegalidad en el transporte público, debido a deficientes controles a la ilegalidad, deficientes políticas de control en cuanto al servicio de transporte informal y deficiente cultura ciudadana de los usuarios..	Extremo	Socialización de ventajas y beneficios de los sistemas de Transporte público.	Realización de jornadas de socialización a la comunidad sobre la concientización del sistema de transporte público SEPTC	Se realizan socializaciones de manera permanente sobre los avances del proyecto. El beneficio del uso del sistema y los medios de pago electrónico y cambios de rutas	finalizado	Se realizan socializaciones a través de las redes sociales y prensa para mejorar la operación del servicio del transporte. Transporte. https://siva.gov.co/boletines-de-prensa/
		Seguimiento al Plan de acción y al Plan Estratégico.	Socialización a la comunidad sobre las ventajas del uso de transporte público.	Se realizarán una campaña sobre las ventajas del uso de transporte público, para incentivar a los usuarios al uso de este servicio	finalizado	Se evidencia estrategia de comunicaciones
Posibilidad de afectación reputacional y económica por corrupción por la toma de decisiones en beneficio de un particular, causado por una definición inadecuada de los lineamientos que rigen a la entidad.	Moderado	Seguimiento al Plan de acción y al Plan Estratégico.	Supervisión, seguimiento y control al cumplimiento del Plan de Acción y Estratégico.	Se realizan actividades en pro al cumplimiento del Plan de acción y estratégico de la entidad, la medición de los indicadores se realizó al corte de diciembre de vigencia 2025 Se realizó el informe de seguimiento de los indicadores a corte de diciembre de 2025	finalizado	La oficina de control interno realizo el seguimiento al plan de acción semestral corte de diciembre de 2025 Para el primer semestre el plan de acción por procesos alcanza un cumplimiento del 89% de las metas propuestas por cada una de las áreas de gestión de la entidad. Publicado en el link https://siva.gov.co/planes-institucionales/#244-761-2024-1706053687
Posibilidad de afectación reputacional por corrupción dada la concentración de autoridad y/o abuso de poder, debido al desconocimiento de los límites de las acciones y decisiones a tomar por parte de cada funcionario o de parte de los contratistas.	Moderado	Manual de funciones.	Reuniones con funcionarios para evaluaciones permanentes acerca de su conocimiento del campo de acción dentro de la entidad.	El área de Planeación estratégica de la entidad realiza mesas de trabajo permanentes con los líderes de procesos, funcionarios y contratistas para revisar los avances, metas y evaluar la pertinencia de las acciones que se requieren en el desarrollo y cumplimiento de los objetivos.	finalizado	Se realizó mesa de trabajo para informe de seguimiento al plan estratégico
		Manual de supervisión				
Posibilidad de afectación reputacional y económica debido a pérdida o daño de la información a causa de fallos tecnológicos que interrumpen o dañan los sistemas de información.	Media	Copia de seguridad		Los Backus se realizaron en diciembre, según el cronograma de actividades de mantenimiento de equipos	Finalizado	en auditoria interno de Gestión de TICS realizo la respectiva verificación
		Mantenimiento a software Mantenimiento de equipos	Realización de capacitación en seguridad digital	Se realizó en octubre de 2025	Finalizado	Se evidencia adquisición de licencias y antivirus Las licencias fueron adquiridas dentro del contrato PS 088 2024, con vigencia hasta Diciembre de 2025.
		Políticas de seguridad y privacidad de la información	Adquisición de antivirus para seguridad de la información mitigar la probabilidad de pérdida de la información.	Las licencias fueron adquiridas dentro del contrato PS 075 2025, con vigencia hasta Diciembre de 2026	Finalizado	Las licencias fueron adquiridas dentro del contrato PS 075 2025, con vigencia hasta Diciembre de 2026

GESTION DE COMUNICACIONES

Identificación del riesgo	Análisis del riesgo inherente		Evaluación del riesgo - Valoración de los controles	Plan de Acción			OBSERVACIÓN CONTROL INTERNO
	Riesgo	%		Zona de Riesgo Inherente	Descripción del Control	Plan de Acción	
Posibilidad de una deficiente difusión de la gestión institucional del sistema estratégico por parte de los medios de comunicación por la debilidad en la relación con estos. Deficiente ejecución del Plan de Medios.	60%	Muy baja	Plan de Comunicaciones	Implementación de las estrategias de comunicación para mejorar la prestación y uso del servicio	<p>Durante este cuarto trimestre del año La gestión del Área de Comunicaciones se estructuró a partir de los siguientes ejes estratégicos:</p> <ul style="list-style-type: none"> Fortalecimiento del posicionamiento institucional del SIVA. Incremento del reconocimiento y recordación de la marca SIVA. Promoción del transporte público como una alternativa segura, eficiente y socialmente responsable. Apropiación ciudadana del sistema mediante información clara, pedagógica y cercana Optimización del relacionamiento con medios de comunicación y actores estratégicos de la ciudad. 	finalizadas	Se verifica a través de la página web, mensajes institucionales, redes sociales. Actualizo el plan, política y estrategia de comunicaciones para la vigencia 2025
			Monitoreo de medios de comunicación	Realizar monitoreo de redes y Emisión de mensajes externos establecidos (redes sociales y medios de comunicación local, regional y nacional)	<p>Las principales líneas de acción fueron:</p> <ul style="list-style-type: none"> Diseño y publicación de contenidos informativos, pedagógicos y promocionales, con mensajes claros y oportunos. Uso de formatos visuales y audiovisuales que facilitaron la comprensión de la información y fortalecieron la recordación del sistema. Enfoque estratégico en destacar beneficios del servicio como la seguridad, comodidad, eficiencia operativa y contribución a la movilidad sostenible. <p>Instagram: Visualizaciones: 386 mil</p>	finalizadas	se evidencia en el informe de comunicaciones actividades, Cumpleaños SIVA, días especiales, Encuesta de Satisfacción, pagina web, boletines a chat de periodistas, boletines de prensa, campaña de atención al usuario Diseños - Actualización de Rutas, Redes sociales Organización y unificación de la imagen corporativa del SIVA en redes sociales: Instagram, Facebook y Twitter: Instagram: Visualizaciones: 386 mil Seguidores: 11 mil 724

				Seguidores: 11 mil 724		Facebook: Visualizaciones: 36 mil Seguidores: 3.225
				Facebook: Visualizaciones: 36 mil Seguidores: 3.225		
Posibilidad de afectación reputacional por desconocimiento general de la gestión y misión institucional del sistema estratégico por parte de la comunidad debido a deficiente claridad en los mensajes o uso de medios inadecuados para transmitir la información.	60%	Moderado	Diseño de informe de gestión y de manejo de crisis en redes sociales.	Creación de contenido para emitir por redes sobre los avances de obras, beneficios de las mismas y los cuidados debido a la época de pandemia.	finalizadas	socializaciones a la comunidad sobre los beneficios del servicio, en diferentes sectores en compañía del grupo sociales
			Estadísticas mensuales de las impresiones generadas a través de las redes sociales institucionales.	Comparación y análisis de los mensajes que más generan interacciones positivas y negativas. Número de interacciones por mes...		La gestión de redes sociales presentó un crecimiento sostenido frente al trimestre anterior, resultado de la implementación de una estrategia de contenidos orientada a generar valor, interés y cercanía con los usuarios. Las principales líneas de acción fueron: <ul style="list-style-type: none"> Diseño y publicación de contenidos informativos, pedagógicos y promocionales, con mensajes claros y oportunos. Uso de formatos

				visuales y audiovisuales que facilitaron la comprensión de la información y fortalecieron la recordación del sistema. • Enfoque estratégico en destacar beneficios del servicio como la seguridad, comodidad, eficiencia operativa y contribución a la movilidad sostenible. Instagram: Visualizaciones: 386 mil Seguidores: 11 mil 724 Facebook: Visualizaciones: 36 mil Seguidores: 3.225		
Posibilidad de afectación reputacional y económica debido a pérdida o daño de la información a causa de fallos tecnológicos que interrumpen o dañan los sistemas de información,	60% Moderado	Copia de seguridad	Realizar Backus de la información que sea deseado soportar en medios electrónicos/digitales.	Los Backus se realizaron en diciembre, según el cronograma de actividades de mantenimiento de equipos	Finalizado	en auditoría interno de Gestión de TICS realizo la respectiva verificación
		Mantenimiento a software	Realización de capacitación en seguridad digital	Se realizó en octubre de 2025	Finalizado	Se evidencia adquisición de licencias y antivirus Las licencias fueron adquiridas dentro del contrato PS 088 2024, con vigencia hasta Diciembre de 2025.
		Políticas de seguridad y privacidad de la información	Adquisición de software para seguridad digital	Las licencias fueron adquiridas dentro del contrato PS 075 2025, con vigencia hasta Diciembre de 2026	Finalizado	Las licencias fueron adquiridas dentro del contrato PS 075 2025, con vigencia hasta Diciembre de 2026

GESTIÓN FINANCIERA

Identificación del riesgo	Análisis del riesgo inherente	Evaluación del riesgo - Valoración de los controles	Plan de Acción			Observaciones control interno
Riesgo	Zona de Riesgo Inherente	Descripción del Control	Plan de Acción	Seguimiento	Estado	
Posibilidad de afectación económica por sanciones o multas a la entidad generados por la presentación errónea de los informes a los diferentes entes de control y otras entidades, debido a fallas en el aplicativo, errores humanos, inoportunidad en la entrega de información por parte de la dependencia que las genera, desconocimiento del marco legal establecido o vencimiento de términos.	Moderado	Informes financieros	Remisión de informes financieros trimestralmente	A la fecha del presente seguimiento se han enviado dos informe financiero de los 8 programados para la vigencia. Se adjunta el soporte de radicado.	finalizadas	Verificado Se concluye que los informes de ley presentados a corte de 31 de diciembre de 2024 y marzo de 2025 fueron realizados dentro de la fecha estipulada, según la Resolución No. 411 de 2023, por medio de la cual se establece la Información a reportar, los requisitos y los plazos de envío a la Contaduría General de la Nación CGN que establece fecha de corte 31 de diciembre de 2024 fecha de presentación 15 de febrero del año siguiente, y corte 30 de marzo de 2025 con fecha límite de presentación 30 DE DICIEMBRE de 2025, según el Artículo 11 Plazos para el reporte de la
		Cronograma de presentación de informes.	Realizar seguimiento al cronograma de informes financieros su presentación y envío	De manera mensual, se revisa junto con el equipo de trabajo los informes y declaraciones pendientes según cronograma, para garantizar su presentación dentro de los tiempos establecidos	finalizada	

						información a la Contaduría general de la Nación CGN.
Posibilidad de afectación económica debido a desfinanciación del proyecto, por incumplimiento en los pagos del convenio de cofinanciación, lo que conlleva a presentar demoras o incumplimiento en los pagos a contratistas y/o proveedores.	Alto	Seguimiento a la ejecución de Ingresos y Gastos de acuerdo a las Políticas Nacionales.	Eficiente Gestión y control al gasto e inversión de la entidad.	Se revisa, junto con la Gerencia, la ejecución presupuestal de la entidad periódicamente, evaluando nuevos requerimientos y necesidades adicionales, así mismo como revisando el comportamiento de los ingresos	finalizadas	Se verifica en ejecución presupuestal con un porcentaje
		Seguimiento al cumplimiento de aportes del convenio de cofinanciación.	Eficiente Gestión de recaudo, mediante solicitud a los entes correspondientes	Durante la presente vigencia fueron radicadas las cuentas de cobro a las entidades del orden territorial, Municipio de Valledupar y Departamento del Cesar, teniendo en cuenta los compromisos adquiridos, cuenta de cobro capitalización, convenio de cofinanciación y recursos del FET.	finalizada	Se verificó cuentas de cobro
Posibilidad de afectación económica por corrupción debido a pérdidas de los recursos de la entidad cuando se obtienen rendimientos negativos, desvío de recursos, u operaciones financieras sin el lleno de los requisitos, debido a deficientes controles en las conciliaciones bancarias.	Moderado	Seguimiento a rendimientos.	Revisar periódicamente los rendimientos generados por la fiducia.	De manera diaria, se realiza seguimiento y revisión de los rendimientos generados en las inversiones realizadas, verificando que las mismas siempre renten positivo. Igualmente, en las conciliaciones bancarias se reconocen y registran de manera mensual estos rendimientos	finalizada	Se verifica en ejecución presupuestal con un porcentaje https://siva.gov.co/administrativo-financiero/#164-849-2024-1717686472
		Revisión de saldos y/o movimientos en cuentas	Revisar las cuentas de la empresa constantemente, con los movimientos financieros que se tengan.	Se realiza la revisión de la cuentas y se realizan las conciliaciones bancarias mes a mes. En el caso de los ingresos de la operación, de manera diaria se concilian los saldos y movimientos bancarios.	finalizadas	Verificado A través del informe de fiducia realizo trimestralmente
		Revisión de conciliaciones	Realizar la revisión de las conciliaciones mes a mes.	Se realiza la revisión de las cuentas y se realizan las conciliaciones bancarias mes a mes, mismas que son revisadas y avaladas por el contador y revisor fiscal de la Entidad	finalizadas	Verificado A través del informe de fiducia realizo trimestralmente https://siva.gov.co/control-interno/#174-180-informe-encargo-fiduciario
Posibilidad de afectación económica por corrupción debido a pérdidas de recursos de la entidad y/o hallazgos con incidencia fiscal, debido a inclusión de gastos no elegibles, cofinanciables como gastos de funcionamiento y viceversa, a	Moderado	Revisión del Objeto del Gasto.	Revisar el Objeto del Gasto /Objeto de las apropiaciones aprobadas en el Presupuesto de la respectiva vigencia fiscal.	Se revisan las solicitudes de disponibilidad presupuestal teniendo en cuenta el objeto y el rubro presupuestal definido y aprobado en el presupuesto de vigencia, verificando la fuente del recurso.	finalizadas	Verificado A través del informe de fiducia realizo trimestralmente https://siva.gov.co/control-interno/#174-180-informe-encargo-fiduciario

<p>raíz del desconocimiento de los proyectos de inversión y de gastos de funcionamiento SIVA S.A.S, afectación de rubros que no corresponden con el objeto del gasto, en beneficio propio o a cambio de una retribución económica, no ejerciendo controles sobre los registros de autorización de gastos.</p>	<p align="center">Moderado</p>	<p>Controles de los movimientos financieros.</p>	<p>Realizar controles permanentes a los movimientos presupuestales.</p>	<p>Se realiza la revisión de las cuentas con la elaboración de las conciliaciones bancarias mes a mes, se realiza el informe trimestral financiero, comités fiduciarios, comité de saneamiento contable.</p>	<p>finalizadas</p>	<p>Verificado Informes trimestrales de conciliaciones bancarias de la fiducia. Actas de comité de saneamiento contable. https://siva.gov.co/control-interno/#174-180-Informe-encargo-fiduciario</p>
<p>Posibilidad de afectación reputacional y económica debido a pérdida o daño de la información a causa de fallos tecnológicos que interrumpen o da</p>		<p>Copia de seguridad</p>	<p>Realizar backups de la información que sea deseoso soportar en medios electrónicos digitales.</p>	<p>Los Backus se realizaron en diciembre, según el cronograma de actividades de mantenimiento de equipos</p>	<p>Finalizado</p>	<p>en auditoria interno de Gestión de TICS realizo la respectiva verificación</p>
<p>Mantenimiento a software Mantenimiento de equipos</p>		<p>Realización de capacitación en seguridad digital</p>	<p>Se realizó en octubre de 2025</p>	<p>Finalizado</p>	<p>Se evidencia adquisición de licencias y antivirus Las licencias fueron adquiridas dentro del contrato PS 088 2024, con vigencia hasta Diciembre de 2025.</p>	
<p>Políticas de seguridad y privacidad de la información</p>	<p>Adquisición de antivirus para seguridad de la información mitigar la probabilidad de pérdida de la información.</p>	<p>Las licencias fueron adquiridas dentro del contrato PS 075 2025, con vigencia hasta Diciembre de 2026</p>	<p>Finalizado</p>	<p>Las licencias fueron adquiridas dentro del contrato PS 075 2025, con vigencia hasta Diciembre de 2026</p>		

GESTIÓN DE TALENTO HUMANO

Identificación del riesgo	Análisis del riesgo inherente	Evaluación del riesgo - Valoración de los controles	Plan de Acción			OBSERVACIONES CONTROL INTERNO
Riesgo	Zona de Riesgo Inherente	Descripción del Control	Plan de Acción	Seguimiento	Estado	
<p>Posibilidad de afectación reputacional y económica por incumplimiento del plan estratégico de talento humano, debido a falta de asignación presupuestal para desarrollar las actividades del plan de bienestar o actividades establecidas del cronograma de capacitaciones.</p>	<p align="center">Moderado</p>	<p>Cronograma de capacitación</p>	<p>Gestión de las actividades que hacen parte del plan de capacitaciones.</p>	<p>En lo que se planeó para el 2025, se realizaron 18 de las 21 capacitaciones, lo que da un 86%</p>	<p>Finalizado</p>	<p>Verificado se evidencia informe ejecución de plan de capacitaciones vigencia 2025, con un porcentaje del 86% de ejecución</p>
<p>Plan Estratégico de Talento Humano.</p>		<p>Gestionar la oferta de capacitaciones con entidades como ARL, entidades de seguridad social, cajas de compensación, DAFP, Archivo General de la Nación, Gobernación del Cesar, Ministerio de transporte etc.</p>	<p>Se hicieron uso de los diferentes opciones para capacitación que se presentaron durante el 2025, el mayor proveedor fue la ARL SURA, ESAP Y función publica</p>	<p>Finalizado</p>		
<p>Cronograma de Bienestar.</p>		<p>Digitalización de información de las hojas de vida</p>	<p>A través de la plataforma SIGEP, SIA OBSERVA, encuentra digitalizada hojas de vida de funcionarios y contratista de la entidad.</p>	<p>Finalizado</p>	<p>Verificado Se verifico en el informe se seguimiento a SIGEP II Como resultado de seguimiento corte 30 de diciembre de 2025, se evidencia avances y mejoras en el registro</p>	

Posibilidad de afectación reputacional por manipulación y uso indebido de las historias laborales de los funcionarios de la entidad para beneficio propio o de un tercero, por deficiente control en los préstamos y consulta de las historias laborales.	Moderado	Organización de las hojas de vida	Capacitar al personal encargado en los temas referentes al manejo de las historias laborales.	en octubre de 2025, se realizó la capacitación del personal de gestión documental	Finalizado	Verificado Se evidencia plan de capacitaciones vigencia 2025, gestión documental Gestión documental- manejo de historias laborales.
		Custodia a cargo de Gestión Documental	Contratar el personal con base en las necesidades específicas de la entidad para una obra o labor.	El personal contratado de la entidad se encuentra identificado con el manual de perfiles y el plan de adquisiciones, de acuerdo a las necesidades de la entidad.	Finalizado	Verificado Contratos de auxiliares administrativos de gestión documental
Posibilidad de afectación reputacional y económica, debido a la contratación de personal que no cumple con las competencias requeridas por la entidad.	Moderado	Manual de funciones	Evaluar las condiciones profesionales de la persona a contratar para verificar que sus estudios concuerden con la labor a contratar, comprobando la autenticidad de dichos estudios.	Se revisa cada hoja de vida, se evalúan las condiciones profesionales de la persona a contratar	Finalizado	Se verifico el plan de adquisiciones vigencia 2025 Se recomienda establecer un formato de verificación de estudios y experiencia, ya que se contrata de acuerdo a una tabla de honorarios que establece un nivel de estudios y experiencia certificada
Posibilidad de afectación reputacional y económica debido a pérdida o daño de la información a causa de fallos tecnológicos que interrumpen o dañan los sistemas de información,		Copia de seguridad	Realización de capacitación en seguridad digital	Los Backups se realizaron en diciembre, según el cronograma de actividades de mantenimiento de equipos	Finalizado	en auditoria interno de Gestión de TICS interno realizo la respectiva verificación
		Mantenimiento a software Mantenimiento de equipos	Adquisición de antivirus para seguridad de la información mitigar la probabilidad de perdida de la información.	Se realizó en octubre de 2025	Finalizado	Se evidencia adquisición de licencias y antivirus Las licencias fueron adquiridas dentro del contrato PS 088 2024, con vigencia hasta Diciembre de 2025.
		Políticas de seguridad y privacidad de la información	Gestión de las actividades que hacen parte del plan de capacitaciones.	Las licencias fueron adquiridas dentro del contrato PS 075 2025, con vigencia hasta Diciembre de 2026	Finalizado	Las licencias fueron adquiridas dentro del contrato PS 075 2025, con vigencia hasta Diciembre de 2026

GESTIÓN SOCIAL

Identificación del riesgo	Análisis del riesgo inherente	Evaluación del riesgo - Valoración de los controles	Plan de Acción			Observaciones control interno
Riesgo	Zona de Riesgo Inherente	Descripción del Control	Plan de Acción	Seguimiento	Estado	
Posibilidad de afectación reputacional debido a la suspensión del proyecto por parte de la comunidad o de otros, debido a la Oposición de la comunidad a las obras, Alteraciones del orden público, desinformación de las obras y su alcance, desinformación de la operación del sistema y afectación socioeconómica del contratista o la comunidad.	Moderado	Guía de Socialización del proyecto.	Ajustar los procesos y procedimientos de Socialización al proyecto vigente	Los procesos y procedimientos se encuentran actualizados, estas herramientas nos permiten realizar la trazabilidad a la implementación de estrategias de Socialización e información a la comunidad.	Finalizado	Se evidencia los procedimiento actualizados
		Socialización del proceso de operación a los actores sociales	Socialización del proyecto al Sector Educativo	Se vienen realizando actividades de socialización en las diferentes instituciones educativas del sector público, con el fin de darles a conocer todo lo concerniente a la operación del SETP, A continuación se relacionan las instituciones educativas. 1. Joaquín Ochoa Daza. 2. Andrés Escobar Escobar. 3. Osvaldo Quintana Quintana.	finalizado	

		cronograma y bitácora mensual de actividades	Realizar Cronograma Mensual y Formato de Bitácora Mensual.	Se Realizó Cronograma de actividades comprendido del 1 de septiembre hasta el mes de diciembre.	Finalizado	Se evidencia cronograma de actividades del área social
		Diagnostico por sectores abordados	Diagnóstico de Instituciones Educativas	Se evidencia cronograma de actividades del área social de los Actividades de socialización con instituciones educativas como Socialización de Rutas.	finalizado	Se evidencia cronograma de actividades del área social de los Actividades de socialización con instituciones educativas como Socialización de Rutas.
Posibilidad de afectación reputacional por no ejecución de las actividades de socialización debido a no contar con el acceso a los espacios con la población, alteración del orden público, cambios climáticos, restricciones por pandemia, bajo presupuesto para la implementación de las estrategias, veracidad de la información a socializar, disponibilidad de herramientas tecnológicas para las socializaciones, deficiente flujo de la información interna, desconocimiento de los avances y actualizaciones del proyecto.	Moderado	Realización de Oficios Institucionales	Oficiar a los sectores empresarial, educativo y contactos con la comunidad, líderes comunales y presidentes de JAC, organismos sin ánimo de lucro para solicitar los espacios para la ejecución de las socializaciones	Durante este periodo se ha realizado contacto a través de visita de campo con el fin de articular espacio de socialización en los diferentes sectores educativos y empresarial, logrando abarcar 5 colegios y 1 empresa .contactos a través de WhatsApp, 1 con los presidentes de aso comuna de la ciudad de Valledupar. 1. institución educativa Andrés escobar escobar. 2. Osvaldo Quintana Quintana. 3. Joaquin Ochoa Daza. 4. Milciades Cantillos. 5. Alfonso Araujo Cotes.	Finalizado	Se evidencia oficios de socialización y solicitudes a empresas
		Socialización del Proceso de Operación a los Actores Sociales.	Socialización del proyecto a los líderes comunitarios, presidentes de la JAC, Ediles y Comunidad en General.	Esta actividad se llevó a cabo el día 5 de septiembre del presente año con los presidentes de ASOCOMUNA, con el gerente de siva, representante de MOVILVALLE, el área de operaciones y social del ente gestor SIVA SAS, donde se escuchó las sugerencias y recomendaciones de los representantes de la comuna 1, 4 y 6, sobre las ruta 513, 313 y 412. Los días 16, 17, 18 y 22 del mes de septiembre se socializo de la ruta 513 con las comunidades de los barrios, 1 de mayo, paramo, nuevo milenio, mariega, usuarios del HEAD San Martin. El 12/09/2025 se realizó reunión con el presidente de la junta de acción comunal del barrio bello horizonte 2 y líder de bello horizonte 1.	finalizado	de septiembre del presente año con los presidentes de aso comuna, con el gerente de siva, representante de Movivalle, el área de operaciones y social del ente gestor siva sus,
		Establecer estrategia de socialización del proyecto para el sector empresarial dentro del Plan de Acción.	Incluir la estrategia de socialización para el sector Empresarial dentro del Plan de Acción.	A estrategia de socialización Se incluye dentro del Plan de Acción.	Finalizado	Por parte del área de gestión social se articuló con Movivalle en la actividad de socialización de nuestras 10 rutas que se encuentran operando en la ciudad de Valledupar.
		Socialización del proceso de operación a los actores sociales	Socialización del proyecto al sector empresarial	Por parte del área de gestión social se articuló con Movivalle en la actividad de socialización de nuestras 10 rutas que se encuentran operando en la ciudad de Valledupar. Actividad que se ejecutó en el HEAD sede san Martin el día 03/09/2025.	en curso	

GESTION DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA

Riesgo	Zona de Riesgo Inherente	No. Control	Descripción del Control	Plan de Acción	Seguimiento	Estado	OBSERVACIONES CONTROL INTERNO
<p>Posibilidad de afectación reputacional y económico al presentarse fallas estructurales, aumento de costos de mantenimiento, insatisfacción de los usuarios, inseguridad vial, multas y sanciones disciplinarias y/o penales, debido a que los contratistas entreguen obras con bajos niveles de calidad y que no corresponden a los diseños estipulados, por omitir inversión en los proyectos por parte del contratista, así como por un deficiente seguimiento de parte de la interventoría, Deficiente liquidez de los contratistas encargado de la ejecución de la obra, por poca gestión de cobro y retrasos en el giro de recursos, Escasez de materiales de construcción debido a la poca producción. Aumento de los costos de materiales, Deficientes proveedores de materiales y accidentes laborales.</p>	Moderado	1	Supervisión a las obras a través de los recorridos de la obra	Recorridos con la frecuencia suficiente a las obras	<p>Durante el tercer cuatrimestre de 2025 se realizaron siete (7) visitas técnicas al Contrato de Obra No. CO-110-2023, con el propósito de verificar el avance físico y el cumplimiento de las actividades programadas para la Terminal Norte. En el marco de estas inspecciones se evaluó la conformidad de los procesos constructivos, los diseños y los procedimientos implementados, corroborando su correspondencia con las especificaciones técnicas establecidas en el contrato. Adicionalmente, se efectuó seguimiento al reinicio de la obra, luego de haber permanecido suspendida por un periodo de once (11) meses dentro de su plazo contractual.</p> <p>De igual forma, se adelantaron diez (10) visitas de control al Contrato No. CO-072-2025, orientadas a la supervisión del avance físico y a la verificación del cumplimiento de las actividades previstas en el contrato de adecuaciones locativas del SETP Valledupar, en concordancia con la documentación técnica y los alcances definidos para el proyecto.</p> <p>En total, se ejecutaron diecisiete (17) supervisiones técnicas durante el periodo reportado.</p>	Finalizado	Se verifico Recorridos de obra y los formatos establecidos Realizaron siete (7) visitas técnicas al Contrato de Obra No. CO-110-2023, con el propósito de verificar el avance físico y el cumplimiento de las actividades programadas para la Terminal Norte. Diez (10) visitas de control al Contrato No. CO-072-2025,
		2	Seguimiento a la interventoría a través de los informes	Reportes oportunos a la interventoría y contratistas	<p>Durante el tercer cuatrimestre de 2025 se efectuó la revisión de dos (2) informes técnicos de interventoría correspondientes al Contrato No. CI-105-2023 – Construcción de la Terminal Norte. Dicho análisis permitió verificar el cumplimiento de las actividades ejecutadas, así como contrastar el cronograma contractual con el avance físico efectivamente registrado.</p> <p>De igual manera, se examinaron aspectos determinantes del proceso constructivo, tales como el control diario de maquinaria y personal, las condiciones climáticas reportadas, la gestión y aplicación del anticipo, los resultados de los ensayos de laboratorio, la verificación del pago de aportes al sistema de seguridad social y los informes ejecutivos presentados por la dirección de obra y los profesionales especialistas.</p>	Finalizado	Se verifico Informes de seguimiento a la interventoría De dos (2) informes técnicos de interventoría correspondientes al Contrato No. CI-105-2023 –
		3	Comité de obras	Asistencia y acompañamiento a los Comité de obra	<p>Durante el tercer cuatrimestre de 2025 se realizaron trece (13) comités técnicos con la participación del contratista y la interventoría del Contrato No. CO-110-2023 – Terminal Norte.</p> <p>En el desarrollo de estas instancias se verificó el reinicio de las actividades de obra, se analizó la reprogramación del cronograma en función de la prórroga contractual, y se revisó el cumplimiento de los compromisos</p>	Finalizado	Se verifico Recorridos de obra y los formatos establecidos Realizaron trece (13) comités técnicos con la participación del contratista y la interventoría del Contrato No. CO-110-2023 – Terminal Norte.

<p>Posibilidad de afectación reputacional y económica, por sanciones disciplinarias y administrativas a causa una Deficiente supervisión de los contratos debido a una falta de comunicación entre las partes que intervienen en el seguimiento, falta de acceso oportuno a la información y/o insuficientes visitas de campo a las obras.</p>	Moderado	1	Seguimiento a las obras	<p>Visitantes permanentes de obras</p>	<p>previamente adquiridos. Asimismo, se evaluaron el avance físico y financiero del proyecto y se examinaron las contingencias y dificultades técnicas identificadas durante la ejecución. Como resultado de lo anterior, se definieron acciones correctivas, junto con los plazos para su implementación, asegurando la continuidad de la obra y el control efectivo de los procesos constructivos.</p> <p>Durante el tercer cuatrimestre de 2025 se llevaron a cabo siete (7) visitas técnicas al Contrato de Obra No. CO-110-2023, con el fin de verificar el avance físico y el cumplimiento de las actividades programadas para la Terminal Norte. En el desarrollo de estas inspecciones se evaluó la conformidad de los procesos constructivos, los diseños y los procedimientos ejecutados, constatando su alineación con las especificaciones técnicas contractuales. Adicionalmente, se realizó seguimiento al reinicio de la obra, tras haber permanecido suspendida durante once (11) meses del plazo contractual.</p> <p>De manera complementaria, se efectuaron diez (10) visitas de control al Contrato No. CO-072-2025, orientadas a la supervisión del avance físico y a la verificación del cumplimiento de las actividades previstas en el contrato de adecuaciones locativas del SETP Valledupar, en concordancia con la documentación técnica y los alcances definidos para el proyecto.</p> <p>En conjunto, durante el periodo reportado se ejecutaron diecisiete (17) supervisiones técnicas, fortaleciendo los procesos de control, seguimiento y verificación de la ejecución contractual.</p>	Finalizado	<p>Se verifico Recorridos de obra y los formatos establecidos</p> <p>Realizaron siete (7) visitas técnicas al Contrato de Obra No. CO-110-2023, con el propósito de verificar el avance físico y el cumplimiento de las actividades programadas para la Terminal Norte.</p> <p>Diez (10) visitas de control al Contrato No. CO-072-2025,</p>
		2	Comunicación externa	<p>Comunicación permanente inmediata con contratistas</p>	<p>La interacción con los contratistas de obra y las interventorías se mantuvo permanente y eficaz durante el periodo evaluado, mediante la emisión de comunicaciones oficiales, la participación en comités de obra y la ejecución de recorridos de supervisión en campo. Este esquema de comunicación oportuna facilitó la toma de decisiones técnicas, aseguró el cumplimiento de los cronogramas contractuales, permitió la identificación y mitigación temprana de riesgos, y optimizó la coordinación de las actividades operativas.</p>	Finalizado	<p>Verifica las comunicaciones enviadas a interventoría de solicitudes d información</p>
		3	Comunicación interna	<p>Comunicación oportuna a la gerencia con relación a la ejecución de las obras</p>	<p>Durante el periodo evaluado se realizaron ocho (8) reuniones con la Gerencia, en las cuales se socializaron los avances de seguimiento y control adelantados por el área de Infraestructura sobre los diferentes procesos en ejecución. Estos espacios tuvieron como propósito recibir directrices estratégicas alineadas con la visión gerencial, garantizando la articulación entre la gestión</p>	Finalizado	<p>Se verifico ocho (8) reuniones con la Gerencia,</p>

<p>Posibilidad de afectación reputacional y económico al presentarse hallazgos financieros, aumento de costos de los proyectos, insatisfacción de los usuarios,, multas y sanciones disciplinarias y/o penales, debido a que los contratistas entreguen obras con bajos niveles de calidad y que no corresponden a los diseños estipulados, por omitir inversión en los proyectos por parte del contratista, así como por un deficiente seguimiento de parte de la interventoría, Deficiente liquidez de los contratistas encargado de la ejecución de la obra, por poca gestión de cobro y retrasos en el giro de recursos, Escasez de materiales de construcción debido a la poca producción. Aumento de los costos de materiales, Deficientes proveedores de materiales y accidentes laborales</p>	Moderado				<p>operativa y los objetivos institucionales.</p> <p>Entre los principales asuntos abordados se incluyeron la revisión de procesos internos del Ente Gestor, el seguimiento a proyectos formulados por el SETP Valledupar, la coordinación con contratistas e interventorías, y la preparación de insumos técnicos para los ejercicios de rendición de cuentas ante la Junta Directiva y la UMUS del Ministerio de Transporte.</p> <p>Como resultado de estas instancias, se fortaleció la toma de decisiones estratégicas, se optimizó la articulación entre las áreas técnicas y administrativas, y se aseguraron insumos técnicos de calidad para los procesos de control político y supervisión externa.</p>		
		1	Seguimiento a la ejecución financiera del proyecto	Reportes oportunos a la interventoría y contratistas	<p>Durante el desarrollo de los trece (13) comités de obra realizados, se trasladaron a la firma contratista y a la interventoría diversos requerimientos de carácter técnico, entre los cuales se destacan: la garantía de disponibilidad y permanencia del personal clave en los frentes de trabajo; la implementación y mantenimiento de la señalización conforme a la normatividad vigente; el uso obligatorio de los equipos de protección personal (EPP); la aplicación adecuada de los procedimientos constructivos; la realización de ensayos de resistencia del concreto; y la corrección oportuna de las no conformidades identificadas durante las labores de supervisión.</p>	Finalizado	Se verifico Recorridos de obra y los formatos establecidos los trece (13) comités de obra realizados, se trasladaron a la firma contratista y a la interventoría diversos requerimientos de carácter técnico
		2	Realización de comités de obra y seguimiento a los compromisos	Asistencia y acompañamiento a los Comité de obra	<p>Durante el tercer cuatrimestre se realizaron catorce (14) comités de obra con la participación de los contratistas y la interventoría, en los cuales se efectuó un seguimiento detallado a la ejecución y al avance de las actividades, así como el análisis, atención y resolución de las dificultades técnicas presentadas durante el desarrollo del proyecto.</p>	Finalizado	<p>Verifica las comunicaciones enviadas a interventoría de solicitudes d información</p> <p>Se evidencia catorce (14) comités de obra</p> <p>Ocho (8) reuniones con la gerencias para verificar el avance de las obras</p>
		3	Comunicación externa e interna	Comunicación oportuna a la gerencia con relación a la ejecución de las obras	<p>Durante el periodo evaluado se realizaron ocho (8) reuniones con la Gerencia, en las cuales se socializaron los avances de seguimiento y control adelantados por el área de Infraestructura sobre los diferentes procesos en ejecución. Estos espacios tuvieron como propósito recibir directrices estratégicas alineadas con la visión gerencial, garantizando la articulación entre la gestión operativa y los objetivos institucionales.</p> <p>Entre los principales asuntos abordados se incluyeron la revisión de procesos internos del Ente Gestor, el seguimiento a proyectos formulados por el SETP Valledupar, la coordinación con contratistas e interventorías, y la preparación de insumos técnicos para los</p>	Finalizado	<p>Verifica las comunicaciones enviadas a interventoría de solicitudes d información</p> <p>Se evidencia verifico ocho (8) reuniones con la Gerencia para verificar el avance de las obras</p>

ejercicios de rendición de cuentas ante la Junta Directiva y la UMUS del Ministerio de Transporte.

Como resultado de estas instancias, se fortaleció la toma de decisiones estratégicas, se optimizó la articulación entre las áreas técnicas y administrativas, y se aseguraron insumos técnicos de calidad para los procesos de control político y supervisión externa.

GESTION AMBIENTAL

Identificación del riesgo	Análisis del riesgo inherente	Evaluación del riesgo - Valoración de los controles		Plan de Acción			Observaciones Control interno
		Zona de Riesgo Inherente	No. Control	Descripción del Control	Plan de Acción	Seguimiento	
Posibilidad de afectación reputacional y económica por requerimientos de los usuarios e investigaciones administrativas, legales por parte de los entes de control, impactos negativos en lo ambiental, social y SST, a causa de un bajo desempeño en la implementación del PMA por parte del contratista de obra, que a su vez se da por la no contratación de personal idóneo, falta de inversión de los recursos asignados para la ejecución de los planes de manejo ambiental.	Moderado	1	Plan de manejo ambiental	Realizar comité de dirección frente a la ejecución de las obras	Durante el tercer cuatrimestre de 2025 se realizaron trece (13) visitas de seguimiento ambiental al Contrato de Obra No. CO-110-2023, con el propósito de verificar el cumplimiento de las obligaciones ambientales, la implementación de las medidas establecidas en el Plan de Manejo Ambiental (PMA) y la ejecución de las actividades ambientales programadas para la Terminal Norte, conforme a la normativa ambiental vigente y a los compromisos contractuales asumidos por el contratista.	Finalizado	Se evidencia Durante el tercer cuatrimestre de 2025 se realizaron trece (13) visitas de seguimiento ambiental al Contrato de Obra No. CO-110-2023
		2	Supervisión ambiental de obra, a través de los informes	Verificación de los informes mensuales de interventoría	Durante el tercer cuatrimestre de 2025 se realizó la revisión técnica de tres (3) informes de interventoría correspondientes al Contrato No. CI-105-2023 – Construcción de la Terminal Norte, con énfasis en el componente socio ambiental y (SST), específicamente en los componentes A, C y D. Dicha revisión permitió verificar el grado de cumplimiento de las obligaciones socio ambientales y de SST, la implementación de las medidas establecidas en el Plan de Manejo Ambiental (PMA) y los programas de SST, así como contrastar el cronograma contractual con el avance físico y la gestión preventiva efectivamente ejecutados en obra.	Finalizado	Durante el tercer cuatrimestre de 2025 se realizó la revisión técnica de tres (3) informes de interventoría correspondientes al Contrato No. CI-105-2023 – Construcción de la Terminal Norte, con énfasis en el componente socio ambiental y (SST),
		3	Actividades de socialización	Jornadas de sensibilización y capacitación	N/A	En curso	No se evidencia avances
		4	Recorrido de obra	Recorrido de obra	Durante el tercer cuatrimestre de 2025 se realizaron seis (6) recorrido de campo para el seguimiento ambiental al Contrato de Obra No. CO-110-2023, con el propósito de verificar en sitio el cumplimiento de las obligaciones ambientales, la implementación de las medidas establecidas en el Plan de Manejo Ambiental (PMA) y la ejecución de las actividades ambientales programadas para la Terminal Norte, conforme a la normativa ambiental vigente y a los compromisos contractuales asumidos por el	Finalizado	Durante el tercer cuatrimestre de 2025 se realizaron seis (6) recorrido de campo para el seguimiento ambiental al Contrato de Obra No. CO-110-2023
		5	Comité socio ambiental	Realizar comité socio ambiental y sst para el seguimiento a las obras		Finalizado	

					contratista. Durante el tercer cuatrimestre de 2025 se realizaron trece (13) visitas de seguimiento ambiental al Contrato de Obra No. CO-110-2023, con el propósito de verificar el cumplimiento de las obligaciones ambientales, la implementación de las medidas establecidas en el Plan de Manejo Ambiental (PMA) y la ejecución de las actividades ambientales programadas para la Terminal Norte, conforme a la normativa ambiental vigente y a los compromisos contractuales asumidos por el contratista.		
Possibilidad de afectación reputacional por retrasos en los procesos de revisión de los PMA por parte de la UMUS y en los procesos de contratación por no contar con los PMA revisados para su aprobación que se puede materializar cuando los encargados de validarlos no cuentan con la suficiente experiencia y criterio para darle celeridad a dichos procesos, esto se origina cuando se presentan cambios en el personal encargado de la validación de los PMA.	Moderado	1	Solicitud de revisión de los ajustes a los PMA de acuerdo a las observaciones.	Comunicación fluida y permanente con los especialistas de la UMUS del Ministerio.	Durante el tercer cuatrimestre de 2025 se realizaron dos (2) reuniones de seguimiento ambiental a las obras en ejecución del Sistema Integrado de Transporte de Valledupar, con la participación de los profesionales de la UMUS, con el propósito de evaluar el cumplimiento de las obligaciones ambientales, revisar el estado de implementación de las medidas establecidas en los Planes de Manejo Ambiental (PMA) y realizar el seguimiento a los compromisos ambientales asumidos por los actores involucrados en el proyecto	Finalizado	Durante el tercer cuatrimestre de 2025 se realizaron dos (2) reuniones de seguimiento ambiental a las obras en ejecución del Sistema Integrado de Transporte de Valledupar, con la participación de los profesionales de la UMUS,
Possibilidad de mejora en la articulación con las autoridades competentes para fortalecer aquellos apartados donde se presenten incumplimientos, brindando también capacitaciones a la comunidad.	Bajo	1	Solicitud de articulación con las entidades de control ambiental para la educación ambiental	Capacitación para la educación ambiental		En curso	No se realizo

GESTIÓN DE OPERACIONES

Identificación del riesgo	Análisis del riesgo inherente	Evaluación del riesgo - Valoración de los controles	Plan de Acción			Observaciones Control interno
Riesgo	Zona de Riesgo Inherente	Descripción del Control	Plan de Acción	Seguimiento	Estado	
Imposibilidad de inversión en componentes de infraestructura soporte de la operación.	Moderado	Seguimiento al Plan Operativo Anual de Inversiones POAI	Seguimiento en el plan de acción y en reuniones de comité estratégico	Actualizado a cierre de vigencia 2025	Finalizado	La oficina de control interno realizo informe de seguimiento al plan de acción por procesos, para el proceso de operaciones con un 70% de cumplimiento.
		Informes Trimestrales de seguimiento	Trazabilidad de las acciones financieras ejecutadas y reportar en informes trimestrales de la UMUS	Para el cierre de la vigencia 2025, se reportaron los cuatro (4) informes trimestrales a la UMUS y también los doce (12) informes mensuales de Sisetu.	Finalizado	La oficina de control interno realizo informe de seguimiento al Informe trimestral UMUS cuatro (4) informes trimestrales a la UMUS y también los doce (12) informes mensuales de Sisetu.
		Reportes de reuniones de Junta Directiva	Asistencia acompañamiento y	Durante la vigencia se convocó a una Junta Directiva donde se presenta el avance de la gestión de operaciones.	Finalizado	Se evidencia las actas de junta directiva donde se presentan avances de la operación

Disminución en los indicadores de demanda de pasajeros del TPC.	Moderado	Mesas de trabajo de seguimiento al control de la informalidad y demanda Acompañar a la STTV en la definición de medidas estratégicas o de control para mitigar fenómenos de informalidad e ilegalidad.	Seguimiento a las medidas de control de la informalidad y el mototaxismo	Para el cierre de la vigencia la STTV sostuvo la restricción del parrillero hombre, así mismo, por medio de sus agentes de tránsito, han implementado puntos de control a la informalidad, tales como, el uso de plataformas digitales y control de reglamentario de tránsito. Se estableció una mesa de ayuda entre la STTV y el SIVA, donde en tiempo real se hacen reportes para el control de la demanda. Para el último trimestre 2025, se realizó un convenio de 45 agentes de policía adicionales para reforzar las medidas de control en la ciudad	Finalizado	Se estableció una mesa de ayuda entre la STTV y el SIVA, donde en tiempo real se hacen reportes para el control de la demanda. Para el último trimestre 2025, se realizó un convenio de 45 agentes de policía adicionales para reforzar las medidas de control en la ciudad
		Acompañar a la STTV en el desarrollo de socializaciones sobre las consecuencias del uso de medios de transporte ilegales.	trabajo mancomunado con la STTV y Agencia Nacional de seguridad vial	La STTV realizó campañas de seguridad vial y de cumplimiento en la reglamentación de estacionamiento no autorizado en los diferentes sectores de la ciudad. Se estableció una mesa de ayuda entre la STTV y el SIVA, donde en tiempo real se hacen reportes para el apoyo en vía.	Finalizado	Se evidencia campañas de seguridad vial y de cumplimiento de estacionamiento no autorizado en los paraderos
		Acompañar a la STTV en la socialización del nuevo sistema de rutas para inicio a la Pre-Operación y transición de esquema TPC a SETP.	Socialización de rutas - Cronograma de transición	La socialización de las rutas es permanente, para el cierre de la vigencia 2025, se realizaron socializaciones en hogares, instituciones educativas, universidades, industria, empresas y puntos de interés.	Finalizado	Se evidencia encuentran implementadas 10 de las 12 rutas proyectadas
		Apoyar a la STTV en el seguimiento a los prestadores de servicios de transportes	Seguimiento y control al cumplimiento de las rutas, y prestación del servicio para el cual están habilitados y con permiso de operación actual	Durante la vigencia 2025 se realizó el seguimiento constante desde el CCO de SIVA con verificación semanal de resultados de cantidad de pasajeros, buses en operación, kilómetros recorridos.	Finalizado	Se evidencia informe de operación sobre resultados de cantidad de pasajeros, buses en operación, kilómetros recorridos
Banalización de la infraestructura soporte de la Operación	Moderado	Verificación de interoperabilidad del sistema, alistamiento y eficiencia en el servicio	Solicitud de acompañamiento de la Policía Nacional, de la STTV, de la Secretaría de gobierno	Desde la gerencia de la entidad se realizan acercamientos con la dirección de la policía Nacional - seccional Cesar para crear sinergia y solicitar acompañamiento en la operación del sistema garantizando la seguridad de los usuarios y de los operadores.	Finalizado	Se evidencia acciones con la policía nacional
Posibilidad de afectación reputacional y económica por corrupción debido al incumplimiento de los compromisos y metas de gobierno por desconocimiento de la normatividad aplicable, procedimientos y herramientas inadecuadas, debilidades en la aplicación de los procedimientos para formulación de la planeación estratégica entre otras causas posibles.	Alto	Planeación estratégica, monitoreo y seguimiento a los planes de gestión e indicadores, mejora continua.	Comités de gerencia periódicos para articular procesos.	Se realizan permanentes reuniones en comité estratégico lideradas por la gerencia de la entidad.	finalizado	Se evidencia actas de comité de operaciones
Posibilidad de afectación reputacional y económica debido a pérdida o daño de la información a causa de fallos tecnológicos que interrumpen o dañan los sistemas de información.		Copia de seguridad	Realizar Backus de la información que sea deseado soportar en medios electrónicos/digitales.	El Backus es permanente, debido que, la información se trabaja directamente en las carpetas de OneDrive de los correos institucionales.	Finalizado	Se evidencia carpeta en drive donde se encuentra la información

				Así mismo, los usuarios y contraseñas de los aplicativos de la entidad, son enviados a gerencia y gestión administrativa, para que repose la información en áreas seguras.		
		Mantenimiento a software Mantenimiento de equipos	Realización de capacitación en seguridad digital	Se ejecuta capacitación en seguridad digital para todo el personal del SIVA, el 7 de octubre 2025.	Finalizado	Se tiene prevista dentro del Plan de capacitaciones de la entidad.
		Políticas de seguridad y privacidad de la información	Adquisición de antivirus para seguridad de la información mitigar la probabilidad de pérdida de la información.	El antivirus se encuentra instalado, activo y en ejecución con el fin de mitigar la pérdida de información por ataque cibernético.	Finalizado	El antivirus se encuentra instalado, activo y en ejecución con el fin de mitigar la pérdida de información por ataque cibernético.

GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Identificación del riesgo	Análisis del riesgo inherente	Evaluación del riesgo - Valoración de los controles	Plan de Acción			Observaciones Control interno
			Descripción del Control	Plan de Acción	Seguimiento	
Posibilidad de afectación económica por deterioro y daños de las herramientas de oficina y muebles de la entidad debido a la depreciación o el uso indebido de estos.	Moderado	Programa de mantenimiento de equipos e infraestructura	Implementación del programa de mantenimiento preventivo de equipos	En el mes de diciembre se hizo el contrato PS 075-2025, para realizar mantenimiento correctivo y preventivo de los equipos de cómputo de la entidad, así como mantenimientos preventivos de las impresoras.	Finalizado	Evidencias programa de mantenimiento de la infraestructura.
		Póliza protección empresarial	Implementación del programa de mantenimiento preventivo de infraestructura	En lo que va de este año se han realizado fumigación y poda de malezas, pequeños mantenimientos locativos para el correcto funcionamiento	Finalizado	se evidencia acciones de mantenimiento de la infraestructura como mantenimiento Fumigaciones y podas de árboles y malezas.
Posibilidad de afectación reputacional y económica por Este riesgo se presenta por extemporaneidad en las respuestas a requerimientos de la comunidad debido a que no existen herramientas que permitan efectuar el seguimiento a las comunicaciones oficiales del SIVA.	Moderado	Radicado de las comunicaciones	Realizar seguimiento y trazabilidad al trámite dado hasta la respuesta.	Se realiza seguimiento a través de ventanilla única a la trazabilidad de las respuestas que emite la Entidad.	Finalizado	En el Cuarto Trimestre evaluado se recibieron veinticuatro (24) solicitudes ciudadanas en la entidad SIVA S.A.S., de las cuales veinticuatro (24), equivalentes al 100%, fueron atendidas oportunamente, se encuentran todos con respuesta dentro de los términos establecidos en la ley.
		Entrega de comunicaciones externas	Seguimiento permanente al procedimiento de recepción de comunicaciones y PQRSD	Se realizó el seguimiento a las paris, se han dado solución y cumplido con los tiempos de respuesta, no hay paris pendientes por contestar.	Finalizado	Una vez analizada la información, se observa que para el periodo evaluado

						<p>disminuyo el número de peticiones con relación al seguimiento del cuarto trimestre de 2024, en el cual se recibieron un total de cuarenta y ocho (48) P.Q.R.S.D., con una diferencia de veinticuatro (24) peticiones para el 2025</p> <p>De las veinticuatro (24) solicitudes P.Q.R.S.D recibidas durante este cuarto trimestre en la entidad SIVA S.A.S, se han atendido veinticuatro (24), solicitudes que corresponden al 100%, quedando en trámite el 0%, hace parte de este informe y que ilustra de manera detallada, esta información corresponde a la entregada en el informe de PQRSD de la Oficina Jurídica a corte de 30 de diciembre de 2025.</p>
Posibilidad de afectación reputacional y económica por incumplimiento de las actividades misionales de la entidad, este riesgo se puede materializar cuando se presentan demoras en la contratación de suministros, de bienes y personal.	Alto	Manual de contratación	Capacitación en temas contractuales.	Esta se realizó el 18 de noviembre 2025	Finalizado	Se evidencia capacitación de manual de contratación en la jornada de inducción
		Plan de adquisición	Presentación de requerimientos a tiempo a modo de ser incluidas dentro del plan de adquiredores de la entidad.	Se han presentado a tiempo los requerimientos para el plan de adquisiciones de la Entidad.	Finalizado	Se han presentado a tiempo los requerimientos para el plan de adquisiciones de la Entidad.
Posibilidad de afectación reputacional y económica debido a pérdida o daño de la información a causa de fallos tecnológicos que interrumpen o dañan los sistemas de información.	Moderado	Copia de seguridad	Realizar backups de la información que sea desee soportar en medios electrónicos/digitales.	En los meses de noviembre y diciembre, se realizaron los backups, de todos los equipos de la entidad	Finalizado	Se evidencia actualización de hoja de vida de equipos tecnológicos
		Mantenimiento a software Mantenimiento de equipos	Realización de capacitación en seguridad digital	Está estipulado para realizarse en el segundo semestre del año en curso	Finalizado	Se evidencia capacitación realizada
		Políticas de seguridad y privacidad de la información	Adquisición de antivirus para seguridad de la información mitigar la probabilidad de pérdida de la información.	Los antivirus y licencias se renovaron en el mes de diciembre, en el contrato PS 075 2025	Finalizado	Las licencias de antivirus fueron adquiridas en el contrato PS 088 2024,
Posibilidad de afectación económica y reputacional por corrupción causado por un uso indebido, hurto y destinación indebida de los bienes o activos de la entidad.	Moderado	Certificado de cumplimiento firmado por el supervisor.	Llevar un control mediante un formato de los bienes y/o formato de inventario documental de gestión de la Entidad, su entrega y respectiva devolución. Realizar auditorías internas para garantizar que los bienes se encuentren en la entidad. Adquirir las pólizas institucionales	Se lleva con rigurosidad el control de entrada y salida de expedientes documentales a través del libro. Se lleva un formato de control para la entrada y salida de bienes. Las Pólizas institucionales se encuentran al día.	Finalizado	Se evidencia en informe de seguimiento a gestión documental
		Revisar el procedimiento de inventarios.	Socialización del procedimiento de inventarios	El procedimiento se encuentra actualizado y socializados con las personas encargadas.	Finalizado	Se realizó inventario detallado y verificado de todos los muebles

GESTION TICS

Identificación del riesgo	Análisis del riesgo inherente	Evaluación del riesgo - Valoración de los controles	Plan de Acción			Observaciones control interno
			Plan de Acción	Seguimiento	Estado	
Posibilidad de afectación económica por daños permanentes o temporales en las herramientas tecnológicas de la entidad, a causa de un uso indebido, obsolescencia de estos, o falta de mantenimiento preventivo.	Moderado	Programa de mantenimiento de equipos	Implementación del programa de mantenimiento preventivo de equipos	En el mes de noviembre y diciembre se realizaron los respectivos mantenimientos programados.	Finalizado	Se evidencia hoja de vida de los equipos de cómputo. Impresoras y demás equipos tecnológicos
		Póliza protección empresarial	Implementación del programa de mantenimiento preventivo de infraestructura TICS	El programa se encuentra implementado, y se está ejecutando según lo estipulado.	Finalizado	Se evidencia hoja de vida de los equipos de cómputo. Impresoras y demás equipos tecnológicos y programa de mantenimientos de los equipos
Posibilidad de afectación reputacional y económica por corrupción debido a la eliminación, alteración o uso de información confidencial de la entidad en beneficio propio o de un tercero.	Alto	Acceso a la información reservado y limitado.	Mejorar la seguridad de la información almacenada en los equipos de la entidad a través de la Implementación de la política de seguridad de información.	Esta se ha venido implementando y desarrollando de acuerdo a lo estipulado, se realizan Backus, mantenimientos y almacenamiento digital en discos duros y/o en la nube	Finalizado	
		Creación y uso de correos institucionales.	Asignación de usuarios de seguridad de información y creación de correos electrónicos institucionales para resguardar la información relevante de la entidad.	La entidad cuenta con sus correos institucionales asignados, de acuerdo a las áreas de trabajo, así mismo se encuentra contratado el servicio, por si es necesaria la asignación de nuevos correos institucionales.	Finalizado	Se evidencia las cuentas de correo institucionales
Posibilidad de afectación reputacional y económica debido a pérdida o daño de la información a causa de fallos tecnológicos que interrumpen o dañan los sistemas de información.	Moderado	Copia de seguridad	Realizar Backus de la información que sea deseado soportar en medios electrónicos/digitales.	Los Backus de la información, se realizó en el mes de diciembre según lo programado.	Finalizado	Se realizará en el segundo semestre de la vigencia
		Mantenimiento software a Mantenimiento de equipos	Realización de capacitación en seguridad digital	Se realizó en octubre de 2025	Finalizado	Se realizó en octubre de 2025
		Políticas de seguridad y privacidad de la información	Adquisición de antivirus para seguridad de la información mitigar la probabilidad de pérdida de la información,	Las licencias fueron adquiridas dentro del contrato PS 075 2025, con vigencia hasta Diciembre de 2026	Finalizado	Las licencias fueron adquiridas dentro del contrato PS 075 2025, con vigencia hasta Diciembre de 2026

GESTIÓN JURIDICA

Identificación del riesgo	Análisis del riesgo inherente	Evaluación del riesgo - Valoración de los controles	Plan de Acción			Observaciones Control interno
Riesgo	Zona de Riesgo Inherente	Descripción del Control	Plan de Acción	Seguimiento	Estado	
Posibilidad de afectación reputacional y económico por demoras en el proceso contractual, debido a indebida planeación o fallas técnicas de los sistemas de información.	Moderado	Manual de contratación	Realizar seguimiento constante y estadístico a las etapas o fases del proceso de contratación.	En la actualidad todos los procesos contractuales adelantados en cuanto a la vigencia 2025 (El desempeño del área de Gestión Jurídica en los procesos de contratación refleja resultados sobresalientes, logrando formalizar la totalidad de los contratos programados, con un índice de ejecución de contratos de única oferta del 100%. Equivalentes a 12 contratos. Se recomienda explorar la apertura de más procesos mediante solicitudes públicas de oferta, fomentando mayor participación de proveedores, competitividad y transparencia...	finalizado	Se verifico en informe de Se evidencia que en el periodo De acuerdo a la información anterior se evidencia la concentración bajo la modalidad de los procesos en Solicitud de Única Oferta fue del 100%. Fue la única modalidad de contratación que se presentó para el tercer trimestre del año. La ausencia de procesos en Solicitud privada de oferta, Solicitud Pública, Licitación Pública y Concurso de Méritos refleja que durante este periodo no se requirió adelantar procesos de mayor envergadura, manteniendo la contratación dentro de los límites de cuantía establecidos.
		Cronograma de actividades del proceso contractual	Red de respaldo informático que soporte las fallas en las redes de comunicación.	SIVA SAS para mitigar las fallas en las redes de comunicación se tiene programado celebrar contrato servicios de redes con dos operadores diferentes.	finalizado	Verificado la adquisición cambio de operador
		Mapa de riesgos	Desarrollar acciones de mejora y cumplimiento.	Se realiza seguimiento semestral al mapa de riesgos para verificar las acciones de mejora y cumplimiento.	finalizado	Se verifico la actualización y entrega de avances del mapa de riesgos.
		Filtro en la etapa de revisión y aprobación del proceso contractual.	Observar y hacer seguimiento a las solicitudes y peticiones de la comunidad.	Se realiza seguimiento a las PQRS mediante los informes presentados desde el área jurídica. A la fecha se han presentado 4 informes trimestrales.	finalizado	En el Cuarto Trimestre evaluado se recibieron veinticuatro (24) solicitudes ciudadanas en la entidad SIVA S.A.S., de las cuales veinticuatro (24), equivalentes al 100%, fueron atendidas oportunamente, se encuentran todos con respuesta dentro de los términos establecidos en la ley. Una vez analizada la información, se observa que para el periodo evaluado disminuyo el número de peticiones

						con relación al seguimiento del cuarto trimestre de 2024, en el cual se recibieron un total de cuarenta y ocho (48) P.Q.R.S.D., con una diferencia de veinticuatro (24) peticiones para el 2025
Posibilidad de afectación económica y reputacional debido a contratación sin el lleno de requisitos legales y los definidos por la entidad, por deficientes controles en la revisión de documentos que soportan la etapa precontractual.	Alto	Manual de contratación	Verificación de requisitos habilitantes y condiciones mínimas exigibles para la evaluación de ofertas	Se realizó la revisión y modificación del Manual de Contratación de SIVA S.A.S. en el acápite Realizar la modificación del Manual de Contratación de SIVA SAS en el numeral 10. DESARROLLO DE GESTIÓN DE PLANEACIÓN Capítulo GESTIÓN DE PLANEACIÓN con el fin de fortalecer esta etapa de la actividad contractual, complementando la identificación de trámites y/o autorizaciones requeridos, licencias o permisos ante terceros, así como la socialización ante las comunidades dentro del área de influencia, que deberán estar presentes en el proceso contractual.	finalizado	Se presentó ante el comité institucional de gestión y desempeño institucional para aprobación el día 20 de noviembre de 2025 Se aprobó mediante Resolución 093 del 20 de noviembre de 2025 por medio de la cual se actualiza modifica el Manual de contratación y el Manual de Supervisión e Interventoría
		Formato de chequeo de documentos	Verificación de requisitos habilitantes y condiciones mínimas exigibles para la evaluación de ofertas	Durante los procesos contractuales se realiza la verificación de los requisitos y condiciones que se exigen durante a evaluación de las ofertas.	finalizado	Se modificó el formato de lista de chequeo incluyendo los requisitos habilitantes y la verificación del SECOP
Posibilidad de afectación económica y reputacional debido a elaboración de pliegos de condiciones con favorecimiento a un tercero por intereses particulares.	Alto	Manual de Contratación	Auditorias constantes de todos los procesos contractuales.	El área jurídica ha presentado toda la información de los procesos contractuales requeridas por la oficina de control interno vigencia 2025	finalizado	La oficina de control interno realizó LA auditoría al proceso de gestión jurídica y a la publicación de los contratos en el SECOP
		Formatos preestablecidos de los pliegos	Verificación de requisitos habilitantes y condiciones mínimas exigibles para la evaluación de ofertas	Durante los procesos contractuales se realiza la verificación de los requisitos y condiciones que se exigen durante a evaluación de las ofertas.	finalizado	Se modificó el formato de lista de chequeo incluyendo los requisitos habilitantes y la verificación del SECOP
Posibilidad de afectación económica y reputacional por tráfico de influencias para contratación de obras o adquisición de bienes y servicios, debido a intereses propios o de un tercero.	Alto	Manual de Contratación	Seguimiento y control a los procesos contractuales de la entidad.	Se realizó la revisión y modificación del Manual de Contratación de SIVA S.A.S. en el acápite Realizar la modificación del Manual de Contratación de SIVA SAS en el numeral 10. DESARROLLO DE GESTIÓN DE PLANEACIÓN Capítulo GESTIÓN DE PLANEACIÓN con el fin de fortalecer esta etapa de la actividad contractual, complementando la identificación de trámites y/o autorizaciones requeridos, licencias o permisos ante terceros, así como la socialización ante las comunidades dentro del área de influencia, que deberán estar presentes en el proceso contractual.	finalizado	La oficina de control interno realizara auditoria al proceso de gestión jurídica y a la publicación de los contratos en el SECOP
		Denuncias ante las entidades competentes.	Promover las Veedurías Ciudadanas.	A la fecha no se ha realizado esta acción	finalizado	La oficina de control interno realizara auditoria al proceso de gestión jurídica y a la publicación de los contratos en el SECOP
Posibilidad de afectación reputacional y económica debido a pérdida o daño de la información a causa de fallos tecnológicos que interrumpen o dañan los sistemas de información.	Moderado	Copia de seguridad	Realizar backups de la información que sea deseado soportar en medios electrónicos/digitales.	Los Backups de la información, se realizó en el mes de diciembre según lo programado.	finalizado	Se realizará en el segundo semestre de la vigencia
		Mantenimiento software a Mantenimiento de	Realización de capacitación en seguridad digital	Se realizó en octubre de 2025	finalizado	Se realizó en octubre de

		equipos				2025
		Políticas de seguridad y privacidad de la información	Adquisición de software para seguridad digital	Las licencias fueron adquiridas dentro del contrato PS 075 2025, con vigencia hasta Diciembre de 2026	finalizado	Las licencias fueron adquiridas dentro del contrato PS 075 2025, con vigencia hasta Diciembre de 2026
Posibilidad de afectación económica y reputacional por inoportunidad en la atención del Derecho de petición debido a poca diligencia del administrador que genere alertas.	Moderado	Formato de PQRS	Designar una persona de apoyo que genere alertas tempranas, mediante el seguimiento y control oportuno a los radicados de Derechos de petición y el envío de la contestación dentro del término establecido.	Las alertas tempranas y control oportuno de las PQRS se realizan desde el área de ventanilla única quien se encarga de direccionar las diferentes solicitudes y llevar el control de las respuestas.	finalizado	<p>En el Cuarto Trimestre evaluado se recibieron veinticuatro (24) solicitudes ciudadanas en la entidad SIVA S.A.S., de las cuales veinticuatro (24), equivalentes al 100%, fueron atendidas oportunamente, se encuentran todos con respuesta dentro de los términos establecidos en la ley.</p> <p>Una vez analizada la información, se observa que para el periodo evaluado disminuyó el número de peticiones con relación al seguimiento del cuarto trimestre de 2024, en el cual se recibieron un total de cuarenta y ocho (48) P.Q.R.S.D., con una diferencia de veinticuatro (24) peticiones para el 2025</p> <p>De las veinticuatro (24) solicitudes P.Q.R.S.D recibidas durante este cuarto trimestre en la entidad SIVA S.A.S, se han atendido veinticuatro (24), solicitudes que corresponden al 100%, quedando en trámite el 0%, hace parte de este informe y que ilustra de manera detallada, esta información corresponde a la entregada en el informe de PQRS de la Oficina Jurídica a corte de 30 de diciembre de 2025.</p>

GESTIÓN DOCUMENTAL

Identificación del riesgo	Análisis del riesgo inherente	Evaluación del riesgo - Valoración de los controles	Plan de Acción			Observaciones Control interno
			Descripción del Control	Plan de Acción	Seguimiento	
Posibilidad de afectación económica y reputacional por pérdida y/o deterioro de los documentos del archivo central debido a insuficientes medidas de seguridad en la manipulación de los documentos, deficientes controles de los jefes de procesos al recopilar la información, o errores en la aplicación de los criterios y procedimientos para la organización de los documentos del archivo principal de la entidad.	Moderado	Implementación de la Gestión documental	Implementación de la Gestión documental	Se siguen los lineamientos de los instrumentos documentales que están vigentes.	Finalizado	Se evidencia los instrumentos archivísticos actualizados https://siva.gov.co/instrumentos-de-gestion-de-la-informacion/#1658768882266-f36f18c3-25c8 .
		Realización de inventario documental	Realización de inventario documental	Los Backus de la información, se realizó en el mes de diciembre según lo programado.	Finalizado	Se realizó verificación del inventario documental FUID
Posibilidad de afectación reputacional y económica por Este riesgo se presenta por extemporaneidad en las respuestas a requerimientos de la comunidad debido a que no existen herramientas que permitan efectuar el seguimiento a las comunicaciones oficiales del SIVA.	Moderado	Realizar seguimiento y trazabilidad al trámite dado hasta la respuesta	Realizar seguimiento y trazabilidad al trámite dado hasta la respuesta	Se realiza seguimiento a través de ventanilla única a la trazabilidad de las respuestas que emite la Entidad.	Finalizado	se evidencia informe de seguimiento a las PQRS tercer y cuarto trimestre de 2025 https://siva.gov.co/control-interno/#174-811-2024-1713375205
		Actualizar el procedimiento de recepción de comunicaciones y PQR	Actualizar el procedimiento de recepción de comunicaciones y PQR	Se encuentra actualizado el procedimiento de recepción de comunicaciones y PQRS	Finalizado	
Posibilidad de afectación reputacional y económica por incumplimiento de las actividades misionales de la entidad, este riesgo se puede materializar cuando se presentan demoras en la contratación de suministros, de bienes y personal.	Alta	Capacitación en temas contractuales	Capacitación en temas contractuales	Se realizó en el mes de noviembre de 2025	Finalizado	Se evidencia en noviembre se realizó la capacitación sobre "Manual de Contratación", el área encargada fue Jurídica.
		Presentación de requerimientos a tiempo	Presentación de requerimientos a tiempo	Se han presentado a tiempo los requerimientos para el plan de adquisiciones de la Entidad.	Finalizado	Se evidencia en plan de adquisiciones y sus modificaciones para el 2025
Posibilidad de afectación reputacional y económica debido a pérdida o daño de la información a causa de fallos tecnológicos que interrumpen o dañan los sistemas de información,	Moderado	Realizar Backus de la información que sea desee soportar en medios electrónicos/digitales.	Realizar Backus de la información que sea desee soportar en medios electrónicos/digitales.	Los Backus de la información, se realizó en el mes de diciembre según lo programado.	En curso	Verificado Contrato de mantenimiento de SIGO
		Realización de capacitación en seguridad digital	Realización de capacitación en seguridad digital	se realizó en el mes de octubre de 2025	Finalizado	Verificado Informe de mantenimiento de equipos de equipos a Agosto de 2024
		Adquisición de antivirus.	Adquisición de antivirus.	Los antivirus fueron adquiridos en el contrato PS 075-2025, están debidamente instalados y funcionando a cabalidad. Se deben renovar en diciembre 2026	Finalizado	Verificado Contrato PS 075-2025, están debidamente instalados y funcionando a cabalidad. Se deben renovar en diciembre 2026
Posibilidad de afectación económica y reputacional por corrupción debido a manipulación del expediente documental en medio físico y/o digital para el beneficio propio o de un tercero.	Alto	Llevar un libro de control firmado por quien solicita el expediente documental- verificar la entrega del expediente- garantizar que el archivo central este siempre bajo llave realizando auditorías internas por parte del líder de proceso.	Llevar un libro de control firmado por quien solicita el expediente documental- verificar la entrega del expediente- garantizar que el archivo central este siempre bajo llave realizando auditorías internas por parte del líder de proceso.	Se lleva con rigurosidad el control de entrada y salida de expedientes documentales a través del libro	Finalizado	Verificado Uso del formato de préstamos de carpetas de archivo central

		Implementar los instrumentos archivísticos que requiere la entidad: Plan Institucional de Archivos Programa de Gestión Documental Política de Gestión Documental	Implementar los instrumentos archivísticos que requiere la entidad: Plan Institucional de Archivos Programa de Gestión Documental Política de Gestión Documental		En curso	Se verifico Los instrumentos archivísticos se encuentran aprobados, Resolución N° 043 del 8 de mayo de 2024
--	--	---	---	--	----------	---

GESTION DE EVALUACIÓN Y CONTROL

Identificación del riesgo	Análisis del riesgo	Evaluación del riesgo - Valoración de los controles	Plan de Acción			Observaciones control interno
			Descripción del Control	Plan de Acción	Seguimiento	
Posibilidad de la presentación extemporánea de informes de Ley, como producto de seguimientos fuera la normatividad vigente.	Moderado	Plan Anual de auditoria internas	Establecer cronograma de informes de la oficina de control	Se estableció un cronograma de presentación de informes de ley y seguimiento semanalmente el jefe de control interno y su equipo revisan el cumplimiento, entrega y respectiva publicación de los informes de ley	finalizado	Se realizó informe de seguimiento al cumplimiento del plan anual de auditorias de la vigencia 2025 https://siva.gov.co/control-interno/#174-762-2024-1706108297
		Seguimiento al cronograma de informes a través del comité de coordinación de control interno	Seguimiento al cumplimiento del cronograma de presentación de informes mensualmente a través del comité de coordinación de control interno	se realizó seguimiento al cumplimiento del plan anual de auditorias de la vigencia 2025, donde se describe las actividades de seguimiento e informes y las auditorias realizadas este informe se presentó al comité de coordinación de control interno	final	Se realizó seguimiento al cumplimiento del plan anual de auditorias de la vigencia 2025, donde se describe las actividades de seguimiento e informes y las auditorias realizadas
Posibilidad de afectación Reputacional por la no la ejecución de las auditorias y seguimientos debido a falta de de información, disponibilidad de los jefes de procesos	Moderado	Plan Anual de auditoria internas	Fortalecer el seguimiento periódico al plan anual de auditoria, estableciendo un seguimiento mensual y generando un informe trimestral documentado, a través del comité de coordinación de control interno	Se presentó al comité de coordinación de control interno los informes presentados a corte de diciembre de 2025	En curso	Se presentó al comité de coordinación de control interno los informes presentados a corte de diciembre de 2025.
Posibilidad de que se oculte, distorsione o tergiversen situaciones observadas en el desarrollo de las diferentes auditorias y/o seguimientos realizados por el personal de la OCI, para beneficio de particulares y de la entidad	Moderado	Divulgar y sensibilizar los principios éticos del auditor y el código de integridad	Capacitación sobre auditoria internas, guía de auditoria	La capacitación se realizó a través de la plataforma de DAFP Nueva guías de riesgos	Finalizado	Se realizó la capacitación con la DAFP
		Revisar los informes de cada auditoria de gestión con el equipo auditor	Verificar todos los informes de auditoria interna por el jefe de la oficina de control interno	Las auditorias internas se han desarrollado así GESTIÓN TALENTO HUMANO 11/08/2025 al 15/08/2025 "GESTION ADMINISTRATIVA 19/08/2025 al 21/08/2025 GESTION OBRAS DE INFRAESTRUCTURA 01/09/2025 al 05/09/2025 GESTION DE OPERACIONES 08/09/2025 al 12/09/2025 GESTION FINANCIERA 15/09/2025 al 19/09/2025 GESTION JURIDICA 01/10/2025 al 10/10/2025 AUDITORIA AL SISTEMA DE SEGURIDAD Y SALUD DE TRABAJO 14/10/2025 al 17/10/2025	Finalizado	Las auditorias internas se ejecutaron en el segundo semestre de la entidad https://siva.gov.co/control-interno/#174-181-informes-de-auditoria
Posibilidad de daños de los equipos y exista respaldo de la información	Moderado	Mantenimiento preventivo de los equipos	Realizar mantenimiento correctivo y preventivo de los equipos de cómputo del Archivo Central		Finalizado	están programadas para el segundo semestre de la vigencia
		Digitalización de las carpetas y archivos	Realizar la digitalización de los archivos de Gestión y del archivo	están programadas para el segundo semestre de la vigencia	curso	están programadas para el segundo semestre de la vigencia

6. CONCLUSIONES:

Conforme a las disposiciones establecidas en la Directiva Presidencial No. 1 de 2015, concordante con el literal c) artículo 2.2.21.4.9 del Decreto 648 de 2017, la Oficina de Control Interno realizó el proceso de seguimiento a la gestión de riesgos de procesos y de corrupción, a partir de la determinación de una muestra representativa, conforme al mapa de riesgos establecidos en la entidad.

Actualmente la matriz de seguimiento a corte de agosto de 2025 cuenta con 51 riesgos identificados, de los cuales 28 a riesgos de gestión, 13 a riesgos de corrupción y 10 de seguridad de la información distribuidos como el cuadro anterior. Observamos que de las ciento veinte seis (126) acciones establecidas en todos los planes de manejo de riesgos de los mapas de riesgos de los procesos se encuentran ciento diecinueve (119) acciones cerradas y cinco (5) en Curso en su porcentaje proyectado, con un porcentaje de eficacia del 94%, teniendo en cuenta que es la medición corresponde al segundo cuatrimestre de la vigencia y las acciones están proyectadas hasta diciembre de la vigencia.

Las áreas responsables de la ejecución de las acciones deben realizar el seguimiento al Mapa de Riesgos de la entidad (de procesos y de corrupción) con el fin de verificar la efectividad de los controles establecidos según el Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG), la nueva metodología para la administración de riesgos del DAFP y la Política de administración y Gestión del Riesgo de SIVA SAS y verificar la eficacia del proceso de gestión de riesgos de corrupción y efectividad de los controles asociados.

Fortalecer el proceso de consolidación de evidencias de la ejecución y efectividad de los controles definidos de los riesgos de gestión y fiscales, por parte de los líderes de proceso y sus equipos de trabajo.

Dar continuidad a la gestión de riesgos fiscales y de fraude para lo cual se requiere la gestión de TICS en corresponsabilidad con todos los líderes de los procesos

7. RECOMENDACIONES:

La Oficina de Control Interno dada la naturaleza de la administración de riesgos que implica revisar y ajustar constantemente las estrategias y acciones en función de la evolución de los riesgos y las circunstancias cambiantes de la organización y que permite una mayor adaptabilidad y flexibilidad en la gestión de riesgos, ya que permite responder de manera efectiva a nuevos riesgos, cambios en el entorno empresarial o retroalimentación de los resultados de las acciones tomadas, sugiere que:

Mantener el nivel de cumplimiento de las dependencias que alcanzaron el 100%, asegurando su sostenibilidad en los próximos periodos.

1. Reforzar Procesos con Cumplimiento Parcial o Sin Evidencia
2. Realizar mesas de trabajo con los responsables de procesos que presentan niveles bajos de cumplimiento o sin evidencia, para definir planes de acción inmediatos.
3. Priorizar áreas críticas como Gerencial Subdirección General, Bienes Muebles e Inmuebles, SIPLAG y Servicios Administrativos.
4. Revaluar Procesos sin Riesgos de Corrupción Identificados: Revisar y actualizar las matrices de riesgos en procesos como Bienes Muebles e Inmuebles y Gestión Documental para confirmar que efectivamente no existan riesgos o, en su defecto, identificarlos y establecer controles pertinentes.

5. Fortalecer la Evidencia Documental: Consolidar los soportes documentales de los controles implementados, con repositorios accesibles y ordenados, para facilitar su seguimiento y auditoría.
6. Capacitación Continua: Programar capacitaciones periódicas en gestión de riesgos, identificación de riesgos de corrupción y control interno, dirigidas a todos los niveles de la entidad.
7. Ajustar Diseño de Controles: Revisar la eficacia y alcance de los controles que actualmente presentan evidencias parciales o nulas, ajustando su diseño o implementación para asegurar cobertura completa sobre los riesgos identificados. 8. Solicitar a Apoyo Administrativo la elaboración de un plan de mejora con cronograma de ejecución para subsanar las evidencias faltantes en el menor tiempo posible.
8. Se incluya en la actualización del manual de gestión de riesgos, la gestión de los riesgos fiscales y de fraude con enfoque preventivo de conformidad con los lineamientos del Departamento Administrativo de la Función Pública en Materia de gestión de riesgos.
9. Para la segunda línea, se recomienda que se tenga enfoque de auditoría de riesgos de fraude, es decir, evaluar la efectividad de los controles internos establecidos para prevenir y detectar actividades fraudulentas. Esto incluye revisar políticas, procedimientos y sistemas de monitoreo para identificar posibles brechas que puedan ser explotadas por perpetradores de fraude, así como analizar los procesos de reporte y comunicación de irregularidades para garantizar una denuncia clara de actividades sospechosas y la adopción de medidas correctivas oportunas.

Atentamente,

ORIGINAL FIRMADO
MARIA ANGELICA GONZALEZ OÑATE
Jefe de Oficina de Control Interno
Sistema Integrado de Transportes de Valledupar SIVA S.A.S