

	INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE RECREACIÓN Y DEPORTES DE SANTANDER	VERSION: 01
	INFORME DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO	CODIGO:FOCI10 Página 1 de 6

INFORMACIÓN GENERAL	
Título del Informe:	PRIMER SEGUIMIENTO CUATRIMESTRAL A LA GESTIÓN DE LA ADMINISTRACION DE RIESGOS INSTITUCIONAL (ADMINISTRATIVOS - CORRUPCIÓN) VIGENCIA 2023
Oficina, Área o Dependencia Evaluada:	INDERSANTANDER
Fecha:	Mayo 9 de 2023
Nombre y cargo del líder del Proceso:	Kelly Paola Restrepo Amaya Directora General Indersantander

OBJETIVOS
Realizar la evaluación de la gestión de riesgos institucional del INDERSANTANDER, la efectividad de los controles definidos para los riesgos del Mapa de Riesgos Institucional (Administrativos – Corrupción) y valorar el estado de madurez de la política de administración de riesgos institucional.
ALCANCE
Gestión de riesgos Institucional 2023 y mapas de riesgos (Administrativos – Corrupción) vigentes.
MARCO LEGAL
<p>Ley 1474 de 2011 <i>"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."</i> Art 73.</p> <p>Decreto 2641 de 2012, artículo 5: <i>"El mecanismo de seguimiento al cumplimiento de las orientaciones y obligaciones derivadas del mencionado documento, estará a cargo de las oficinas de control interno, para lo cual se publicará en la página web de la respectiva entidad, las actividades realizadas, de acuerdo con los parámetros establecidos."</i>, estrategias para la construcción del plan anticorrupción y atención al ciudadano.</p> <p>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 y adopta el Modelo Integrado de Gestión MIPG, el cual contiene la dimensión de control interno.</p> <p>Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas emitida por el Departamento Administrativo de la Función Pública.</p>

METODOLOGIA
<p>El presente seguimiento se realizó mediante:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Recopilación de información ✓ La revisión de la documentación (soporte que evidencian cumplimiento) allegada por los líderes del proceso, mediante el enlace MIPG. ✓ Análisis de la información con delegados de proceso ✓ Elaboración del informe

DESARROLLO

INTRODUCCIÓN:

En concordancia con los roles propios de la Oficina de Control Interno señalados en el Decreto 648 de 2017 y en cumplimiento del Plan Anual de Auditorías de la vigencia 2023, la OCI realiza el presente seguimiento a la gestión de la administración de riesgos institucional.

1. SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN DE LA ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS INSTITUCIONAL

El seguimiento de la gestión de riesgos institucional, al primer cuatrimestre de la vigencia 2023, se fundamentó en la evaluación de la política de riesgos, el Mapa de Riesgos Administrativos vigente, el cual la última actualización se realizó en la vigencia 2022; y el Mapa de Riesgos de Corrupción actualizado a 31 de enero de 2023.

Identificándose que la gestión de riesgos institucional definida en el mapa de riesgos del INDERSANTANDER; presenta 48 riesgos en total, de los cuales 38 son riesgos de tipo administrativo y 10 son posibles riesgos de corrupción.

1.1. Evaluación del Nivel de Madurez de la Gestión de Riesgos

Para cada uno de los riesgos (Administrativo – corrupción) identificados en los procesos se evaluó la efectividad de los controles definidos en cada riesgo; la efectividad, se fundamenta en la no materialización del riesgo, la eficacia de la implementación del control establecido, estos se calificaron por método de porcentajes y promedios, alcanzando así la evaluación de la gestión de cada riesgo, basado en la efectividad de los controles.

A la evaluación se le aplica una valoración definida en unos rangos cuantitativos, que determinan el estado de madurez de la gestión de la política de administración de riesgos durante el cuatrimestre evaluado, a nivel de procesos y a nivel institucional, basado en los siguientes rangos:

CALIFICACION Y VALORACION DE LA MADUREZ DE LA GESTIÓN DEL RIESGO		
Calificación del Estado de Madurez de la Administración del Riesgo	Valoración del Estado de la Administración del Riesgo	Características de la calificación y valoración de la Administración del Riesgo
1-20	INCIPIENTE	No existe un enfoque formal de administración
21-40	CONOCIDO	Existen esfuerzos aislados de administración del riesgo
41-60	DEFINIDO	La estrategia y políticas de administración del riesgo han sido definidas y comunicadas. Así mismo. La valoración del riesgo está definida
61-80	ADMINISTRADO	El proceso de administración del riesgo está desarrollado y comunicado
81-100	OPTIMIZADO	La administración del riesgo está completamente inmerso en las operaciones y procesos de la organización.

1.2. Desarrollo de la evaluación de la Gestión de Riesgos

La evaluación se realizó estimando el porcentaje de cumplimiento de cada control establecido y el análisis, si el riesgo se materializó o no; seguido se obtuvo el promedio entre los controles, el cual es la calificación de madurez de gestión del respectivo riesgo y posteriormente se le aplicó una valoración de acuerdo a la tabla de evaluación de madurez de la gestión del riesgo, como se presenta en la tabla de evaluación.

TABLA DE EVALUACIÓN DE CALIFICACIÓN Y VALORACIÓN DE LA GESTIÓN DE RIESGOS								
No RIESGO	PROCESO	No RIESGO EN EL PROCESO	RIESGO	CLASE DE RIESGO (Gestión-Corrupción)	No CONTROLES	CALIFICACIÓN MADUREZ GESTIÓN DEL RIESGO	VALORACIÓN DE LA CALIFICACIÓN	OBSERVACIÓN
1	DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO	1	Ventanilla Única	Administrativa	3	0	Incipiente	Este riesgo hace referencia a la operatividad de la ventanilla única, la cual hace parte del proceso gestión documental y está identificado en el proceso de Dirección de Estrategico.
2		2	FURAG	Administrativa	3	50	Definido	
3		3	Operatividad comités	Administrativa	3	80	Administrado	Este riesgo referencia a la inoperancia de los comités, los cuales tienen sus presidentes y secretarios, que son de las diferentes áreas, y de acuerdo al riesgo la responsabilidad sería de la Dirección
4		4	Abuso autoridad	Corrupción	1	100	Optimizado	
5	DEPORTE ESTUDIANTIL Y FORMATIVO	1	Cumplimiento Plan de acción	Administrativa	2	100	Administrado	Los dos controles definidos, no son efectivos, considerando que al realizar la evaluación estos se aplicaron, sin embargo no evitaron la materialización del riesgo administrativo
6		2	Supervisión contratistas	Administrativa	5	100	Optimizado	
7		3	Estabilidad laboral Instructores	Administrativa	0	0	Incipiente	
8		4	Trafico de Influencias	Corrupción	3	33	Conocido	
9		5	Indebida Supervisión	Corrupción	3	100	Optimizado	Los controles son las acciones correctivas del Plan de mejoramiento de la Contraloría
10	DEPORTE ASOCIADO	1	Cumplimiento Plan de acción	Administrativa	2	75	Administrado	Los dos controles definidos, no son efectivos, considerando que al realizar la evaluación estos se aplicaron, sin embargo no evitaron la materialización del riesgo administrativo
11		2	Supervisión de contratistas	Administrativa	5	100	Optimizado	
12		3	Registro Deportistas	Administrativa	2	100	Optimizado	
13		4	Legalización convenios	Administrativa	2	100	Optimizado	
14		5	Trafico de Influencias	Corrupción	3	33	Conocido	
15		6	Indebida Supervisión	Corrupción	3	100	Optimizado	
16	DEPORTE SOCIAL Y COMUNITARIO	1	Cumplimiento Plan de acción	Administrativa	2	100	Optimizado	Los dos controles definidos, no son efectivos, considerando que al realizar la evaluación estos se aplicaron, sin embargo no evitaron la materialización del riesgo administrativo
17		2	Disposición Biomédica	Administrativa	5	100	Optimizado	
18		4	Trafico de Influencias	Corrupción	3	33	Conocido	

No RIESGO		No RIESGO EN EL PROCESO	RIESGO	CLASE DE RIESGO (Gestión-Corrupción)	No CONTROLES	CALIFICACIÓN MADUREZ GESTIÓN DEL RIESGO	VALORACIÓN DE LA CALIFICACIÓN	OBSERVACIÓN
19	DEPORTE DE ALTO RENDIMIENTO	5	Indebida Supervisión	Corrupción	3	100	Optimizado	
20		1	Cumplimiento Plan de acción	Administrativa	2	100	Optimizado	
21		2	Disposición Biomédicos	Administrativa	2	100	Optimizado	
22		3	Cumplimiento requisitos subsidio económico	Administrativa	3	100	Optimizado	
23		4	Trafico de Influencias	Corrupción	3	33	Conocido	
24		5	Indebida Supervisión	Corrupción	3	100	Optimizado	
25	GESTION DEL TALENTO HUMANO	1	Inducción-Reinducción	Administrativa	2	100	Optimizado	
26		2	Cumplimiento planes MIPG	Administrativa	3	100	Optimizado	
27		3	Historias laborales	Administrativa	3	100	Optimizado	
28		4	Fraude en los requisitos de las posesiones	Corrupción	3	66	Administrado	
29	ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO	1	Obligaciones contraídas	Administrativa	1	100	Optimizado	
30		2	Liquidación estampillas	Administrativa	1	100	Optimizado	
31		3	Peculado en la desviación de dineros	Corrupción	2	100	Optimizado	
32		4	Abuso autoridad omitiendo la pérdida de bienes	Corrupción	1	100	Optimizado	
33	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	1	Custodia de bienes	Administrativa	2	100	Optimizado	
34		2	SIA OBSERVA	Administrativa	2	100	Optimizado	
35		3	Celebración indebida de contratos	Corrupción	2	100	Optimizado	
36	GESTION JURIDICA	1	Oportunidad SECOP	Administrativa	2	50	Definido	Los dos controles definidos, no son efectivos, considerando que al realizar la evaluación estos se aplicaron, sin embargo no evitaron la materialización del riesgo administrativo
37		2	Expedientes contractuales	Administrativa	0	100	Optimizado	
38		3	Prevaricato en la información de los procesos judiciales	Corrupción	3	10	Incipiente	
39	COMUNICACIONES INSTITUCIONALES	1	WEB desactualizada	Administrativa	4	40	Conocido	
40		2	Seguridad de la Información	Administrativa	4	50	Definido	
41		3	Publicación falsa	Corrupción	3	0	Incipiente	
42	GESTION DOCUMENTAL	1	Transferencias Documentales	Administrativa	5	0	Incipiente	No se aplicaron los controles definidos, no son efectivos, considerando que al realizar la evaluación se identifica la materialización del riesgo administrativo, ya que no se han realizado las transferencias documentales.
43		2	Salvaguarda documentos del archivo	Administrativa	1	100	Optimizado	
44		3	Organización de los Fondos	Administrativa	0	0	Incipiente	
45		4	Condiciones del archivo	Administrativa	3	100	Optimizado	
46		5	Encubrimiento en la pérdida de documentos	Corrupción	3	33	Conocido	
47	GESTION INTEGRAL	1	Oportunidad reporte accidentes laborales	Administrativa	1	100	Optimizado	
48	CONTROL INTERNO	1	Cumplimiento del Plan de Auditorias	Administrativa	1	100	Optimizado	

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

CONCLUSIÓN

- El mapa de riesgos existente, tiene cobertura en todos los procesos definidos en el modelo de operación por procesos del instituto; así mismo este cuenta con un total de **48 riesgos, de los cuales, 10 son posibles riesgos de corrupción** y los restantes son Administrativos.
- El nivel de madurez de la gestión de la administración riesgos por procesos e institucional, alcanzó los siguientes resultados:

CALIFICACIÓN Y VALORACIÓN DE LA MADUREZ DE LA ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO POR PROCESOS E INSTITUCIONAL		
PROCESO	CALIFICACIÓN %	VALORACIÓN
DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO	57	DEFINIDO
DEPORTE ESTUDIANTIL Y FORMATIVO	67	ADMINISTRADO
DEPORTE ASOCIADO	85	OPTIMIZADO
DEPORTE SOCIAL Y COMUNITARIO	83	OPTIMIZADO
DEPORTE DE ALTO RENDIMIENTO	87	OPTIMIZADO
GESTION DEL TALENTO HUMANO	91	OPTIMIZADO
ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO	100	OPTIMIZADO
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	100	OPTIMIZADO
GESTION JURIDICA	53	DEFINIDO
COMUNICACIONES INSTITUCIONALES	30	CONOCIDO
GESTION DOCUMENTAL	47	DEFINIDO
GESTION INTEGRAL	100	OPTIMIZADO
CONTROL INTERNO	100	OPTIMIZADO
CALIFICACIÓN Y VALORACIÓN DE LA MADUREZ DE LA GESTIÓN DEL RIESGO	77	ADMINISTRADO

De lo anterior, se identifica que la administración del riesgo en el INDERSANTANDER, ha sido desarrollada y comunicada, lo que permite que la valoración de la madurez alcance para el cuatrimestre evaluado una calificación del **77%** con nivel de valoración **ADMINISTRADO**.

- Los controles en algunos riesgos, no cumplen con las características técnicas estructurantes establecidas en las metodologías vigentes que fundamentan la materia, ya que no identifican responsable, periodicidad, evidencia o soporte del control implementado como mínimo.
- Algunos riesgos presentan controles no consecuentes para evitar su materialización, lo cual los hace inefectivos, como lo son el caso de los controles establecidos para los riesgos: Incumplimiento de metas del plan de acción, publicación inoportuna en el SECOP, no transferencias documentales; siendo que estos riesgos administrativos se materializaron para el periodo de seguimiento.
- Los procedimientos de los procesos en su totalidad no identifican controles, los cuales se requieren para definir nuevos controles efectivos y consecuentes a los riesgos que permitan evitar su materialización y continuar mejorando el estado de madurez de la administración del riesgo institucional.
- El mapa de riesgos no se tiene integrado como mapa de riesgos institucional, se presenta por separado los riesgos de tipo administrativo y los posibles riesgos de corrupción; lo cual no facilita la gestión institucional de los mismos por los responsables en los procesos, ya que, a la fecha, el mapa de riesgos actualizado es solo el de posibles riesgos de corrupción.

RECOMENDACIONES

- ✓ Definir la aplicación de los controles en los procedimientos que permitan identificar nuevos controles para que faciliten la eficacia y efectividad de los mismos y así evitar su materialización.



- ✓ Revisar y mejorar los controles definidos, en particular en los casos de los controles no efectivos en los riesgos administrativos materializados, así también la estructura de presentación de los mismos.
- ✓ Consolidar el mapa de riesgos en un único mapa institucional de riesgos en el que se integren los riesgos de tipo administrativo y los posibles de corrupción.
- ✓ Continuar la ejecución de los controles determinados en cada riesgo dentro del mapa de riesgos para controlar y evitar la materialización de los mismos.
- ✓ Revisar y actualizar el mapa de riesgos administrativos.

Se requiere Plan de Mejoramiento: SI _____ NO X

LEIDY MARIANA CAMARGO ARGUELLO
Jefe de la Oficina Asesora de Control Interno
INDERSANTANDER

Emiro Martínez G
CPS- Apoyo OCI



FECHA: 10/05/2023
Ty Torres
Recibido Dirección