	<b>INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE RECREACIÓN Y DEPORTES DE SANTANDER</b>	VERSION: 01
	<b>INFORME DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO</b>	CODIGO:FOCI10
		Página 1 de 5

INFORMACIÓN GENERAL	
Título del Informe:	<b>SEGUIMIENTO TERCER CUATRIMESTRE A LA GESTIÓN DE LA ADMINISTRACION DE RIESGOS INSTITUCIONAL (ADMINISTRATIVOS - CORRUPCIÓN) VIGENCIA 2023</b>
Oficina, Área o Dependencia Evaluada:	INDERSANTANDER
Fecha:	Enero 15 de 2024
Nombre y cargo del líder del Proceso:	<b>ARIEL FERNANDO ROJAS RODRÍGUEZ</b> Director 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, durante el tercer cuatrimestre.

**MARCO LEGAL**

**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." Art 73.

**Decreto 2641 de 2012, artículo 5:** "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.", estrategias para la construcción del plan anticorrupción y atención al ciudadano.

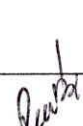
**Decreto 1499 de 2017**, Por medio del cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Función Pública, en lo relacionado con el Sistema de Gestión establecido en el artículo 133 de la Ley 1753 de 2015 y adopta el Modelo Integrado de Gestión MIPG, el cual contiene la dimensión de control interno.

**Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas** emitida por el Departamento Administrativo de la Función Pública.

**METODOLOGIA**

El presente seguimiento se realizó mediante:

- ✓ Recopilación de información
- ✓ La revisión de la documentación (soporte que evidencia el cumplimiento) allegada por los líderes del proceso, mediante el Asesor de Planeación.
- ✓ Análisis de la información con cada uno de los delegados del proceso.
- ✓ Elaboración del informe correspondiente.

 16.1.2024  
5:49 PM

## 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 Auditorias de la vigencia 2023, la OCI realiza el presente seguimiento a la gestión de la administración de riesgos institucional del Indersantander.

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

El seguimiento de la gestión de riesgos institucional, correspondiente al tercer cuatrimestre de la vigencia 2023, se fundamentó en la evaluación de la política de riesgos, el Mapa de Riesgos Administrativos vigente y el Mapa de Riesgos de Corrupción los cuales presentaron la última actualización dentro del periodo de la segunda evaluación.

La gestión de riesgos institucional definida en el mapa de riesgos del INDERSANTANDER para el presente seguimiento, cuenta con 41 riesgos identificados, de los cuales 33 son riesgos de tipo administrativo y 8 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 inmersa 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 BASADA EN LOS RIESGOS	VALORACIÓN DE LA CALIFICACIÓN	OBSERVACIÓN
1	DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO	1	No presentación del FURAG	Administrativo	3	100	Optimizado	
2	DEPORTE ESTUDIANTIL Y FORMATIVO	1	Incumplimiento Plan de acción	Administrativo	3	100	Optimizado	
3		2	Prestación de servicios sin calidad	Administrativo	2	100	Optimizado	
4		3	Tráfico de Influencias	Corrupción	3	100	Optimizado	
5	DEPORTE ASOCIADO	1	Incumplimiento Plan de acción	Administrativo	3	100	Optimizado	
6		2	Prestación de servicios sin calidad	Administrativo	2	100	Optimizado	
7		3	Vencimiento reconocimiento Deportistas	Administrativo	2	100	Optimizado	
8		4	Tráfico de Influencias	Corrupción	2	100	Optimizado	
9	DEPORTE SOCIAL Y COMUNITARIO	1	Incumplimiento Plan de acción	Administrativo	3	100	Optimizado	
10		2	Prestación de servicios sin calidad	Administrativo	2	100	Optimizado	
11		3	Préstamo Escenario sin cumplimiento requisitos	Administrativo	2	100	Optimizado	
12		4	Tráfico de Influencias	Corrupción	2	100	Optimizado	
13	DEPORTE DE ALTO RENDIMIENTO	1	Incumplimiento Plan de acción	Administrativo	3	100	Optimizado	
14		2	Prestación de servicios sin calidad	Administrativo	2	100	Optimizado	
15		3	No disposición personal Biomédicos	Administrativo	2	100	Optimizado	
16		4	No cumplimiento requisitos beneficio económico	Administrativo	1	100	Optimizado	
17		5	Trafico de Influencias	Corrupción	2	100	Optimizado	
18	GESTION DEL TALENTO HUMANO	1	Inducción-Reinducción	Administrativo	1	100	Optimizado	
19		2	Incumplimiento planes de talento humano	Administrativo	3	100	Optimizado	
20		3	Perdida Historias laborales	Administrativo	1	100	Optimizado	
21		4	Fraude en los requisitos de las posesiones	Corrupción	1	100	Optimizado	
22	ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO	1	Obligaciones contraídas	Administrativo	1	100	Optimizado	
23		2	Posibilidad de no tener recaudo presupuestal	Administrativo	2	100	Optimizado	
24		3	Perdida de Inventarios	Administrativo	2	100	Optimizado	
25		4	Peculado en la desviación de dineros	Corrupción	1	100	Optimizado	
26		5	Omisión de la perdida de bienes	Corrupción	2	100	Optimizado	
27	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	1	No rendición SIA OBSERVA	Administrativo	2	100	Optimizado	
28		2	Celebración indebida de contratos	Corrupción	2	100	Optimizado	
29	GESTION JURIDICA	1	Oportunidad SECOP	Administrativo	2	100	Optimizado	
30		2	Falencias manejo de expedientes contractuales	Administrativo	1	100	Optimizado	
31		3	Prevaricato en la información de los procesos judiciales	Corrupción	1	100	Optimizado	

4

No RIESGO	PROCESO	No RIESGO EN EL PROCESO	RIESGO	CLASE DE RIESGO (Gestión-Corrupción)	No CONTROLES	CALIFICACIÓN MADUREZ GESTIÓN DEL RIESGO BASADA EN LOS RIESGOS	VALORACIÓN DE LA CALIFICACIÓN	OBSERVACIÓN
32	COMUNICACIONES INSTITUCIONALES	1	WEB desactualizada	Administrativo	3	100	Optimizado	
33		2	Seguridad de la Información	Administrativo	2	100	Optimizado	
34		3	Pérdida Infraestructura Computacional	Administrativo	1	100	Optimizado	
35		4	Publicación falsa	Corrupción	1	100	Optimizado	
36	GESTION DOCUMENTAL	1	Transferencias Documentales	Administrativo	1	100	Optimizado	
37		2	Salvaguarda documentos del archivo	Administrativo	1	100	Optimizado	
38		3	Intervención Operatividad de la ventanilla única	Administrativo	2	100	Optimizado	
39		4	Encubrimiento en la pérdida de documentos	Corrupción	2	100	Optimizado	
40	GESTION INTEGRAL	1	Oportunidad reporte accidentes laborales	Administrativo	1	100	Optimizado	
41	CONTROL INTERNO	1	Cumplimiento del Plan de Auditorías	Administrativo	1	100	Optimizado	

**CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES**

**CONCLUSIONES**


- 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 **41 riesgos**, de los cuales, 8 son posibles riesgos de corrupción y los restantes son Administrativos.
- El nivel de madurez de la gestión de la administración de 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 I CUATRIMESTRE	% CALIFICACIÓN II CUATRIMESTRE	% CALIFICACIÓN III CUATRIMESTRE	VALORACIÓN
DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO	57	100	100	OPTIMIZADO
DEPORTE ESTUDIANTIL Y FORMATIVO	67	100	100	OPTIMIZADO
DEPORTE ASOCIADO	85	100	100	OPTIMIZADO
DEPORTE SOCIAL Y COMUNITARIO	83	100	100	OPTIMIZADO
DEPORTE DE ALTO RENDIMIENTO	87	100	100	OPTIMIZADO
GESTION DEL TALENTO HUMANO	91	100	100	OPTIMIZADO
ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO	100	100	100	OPTIMIZADO
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	100	100	100	OPTIMIZADO
GESTION JURIDICA	53	100	100	OPTIMIZADO
COMUNICACIONES INSTITUCIONALES	30	100	100	OPTIMIZADO
GESTION DOCUMENTAL	47	100	100	OPTIMIZADO
GESTION INTEGRAL	100	100	100	OPTIMIZADO
CONTROL INTERNO	100	100	100	OPTIMIZADO
<b>CALIFICACIÓN Y VALORACIÓN DE LA MADUREZ DE LA GESTIÓN DEL RIESGO</b>	<b>77</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>OPTIMIZADO</b>

De lo anterior, se identifica que la administración de riesgos en el INDERSANTANDER, ha sido desarrollada y comunicada, presentando mejoras significativas, ya que se han realizado revisiones, actualizaciones a los riesgos y sus controles, lo que ha permitido dentro de los riesgos identificados, que la valoración de la madurez alcance para el cuatrimestre evaluado una calificación del 100% con nivel de valoración de **OPTIMIZADO**.

- Los procedimientos de los procesos en su totalidad no identifican controles, los cuales se requiere continuar identificando y documentando los controles efectivos y consecuentes a los riesgos que permitan evitar su materialización y continuar manteniendo el estado de madurez de la administración del riesgo institucional.



	<b>INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE RECREACIÓN Y DEPORTES DE SANTANDER</b>	VERSION: 01
	<b>INFORME DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO</b>	CODIGO:FOCI10 Página 5 de 5

### **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.
- ✓ Formular el nuevo mapa de riesgos para la vigencia 2024 en forma oportuna y bajo los lineamientos técnicos orientados, identificando los posibles riesgos de tipo fiscal, como se orienta en la última guía del DAFP.
- ✓ Consolidar el mapa de riesgos en un único mapa institucional de riesgos en el que se integren los riesgos de tipo administrativo, posibles de corrupción y fiscales.
- ✓ 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 analizar la posible identificación de riesgos en el marco del ejercicio de las supervisiones contractuales.
- ✓ Actualizar los procedimientos dentro de los procesos del nuevo modelo de operación articulados con la nueva estructura organizacional del Indersantander; así también identificarles los puntos de control, como estrategia para la reducción del riesgo y la identificación de los mismos dentro de los procesos del instituto.

Se requiere Plan de Mejoramiento: SI \_\_\_\_\_ NO  X


---

**LEIDY MARIANA CAMARGO ARGÜELLO**  
 Jefe de Control Interno  
 INDERSANTANDER

