
	GESTION DEL RIESGO					
	SEGUIMIENTO MAPA DE RIESGOS - VIGENCIA 2023				VERSION 01	
PROCESO	DESCRIPCIÓN DEL RIESGO	DESCRIPCIÓN DEL CONTROL	ACCIÓN	Responsable	SEGUIMIENTO OFICINA CONTROL INTERNO	
					Fecha de seguimiento	Observaciones
GESTIÓN DIRECTA	Probabilidad que la entidad no cumpla con las metas y/o objetivos asignados en el plan de desarrollo.	Seguimiento por parte del comité coordinador de control interno. Seguimientos directivos, monitoreo a los indicadores de gestión.	Revisión a los informes internos y a las actas de comités.	Dirección	28-jul-23	Se observa en actas de comité de coordinación de control interno y de gestión de desempeño, el seguimiento a metas de plan de acción y monitoreo de indicadores de gestión. Así mismo, en las reuniones de la junta directiva del IMRD se socializan las gestiones del Director frente a las metas y objetivos del PMD Así mismo la oficina de control interno realizó en el primer semestre auditoria al proceso de contratación y gestión de escenarios recreodeportivos, informando a la Dirección los resultados
		Revisiones periódicas y programadas de la oficina de control interno para identificar desviaciones en el cumplimiento de planes de acción y desarrollo.				
GESTIÓN DIRECTA	Probabilidad que la entidad incumpla con la normatividad territorial, nacional aplicable o interna.	Normograma actualizado y socializado, capacitaciones con socialización al interior de la entidad, trabajos de evaluación al normograma.	Revisión del normograma actualizado y socializado.	Lideres de proceso y dirección.	28-jul-23	El profesional de calidad lideró la revisión y actualización del normograma de la entidad con corte a mayo de 2023. Está en espera de la revision final por parte del abogado experto de la entidad.
		Revisiones periódicas y programadas de la oficina de control interno para identificar desviaciones en el cumplimiento de planes de acción y desarrollo.				
	Probabilidad que no se cumpla con un ciclo PHVA adecuado.	Comité MIGP en el seguimiento a la gestión del riesgo, informes de control interno. Aplicación de muestreo con la herramienta sugerida en caja de herramientas en auditorias por función publica.	Revisión de la evaluación de los planes de mejoramiento	Lider de proceso y control interno.	28-jul-23	Desde la oficina de control interno se realizan cada tres meses seguimientos a los compromisos establecidos en planes de mejoramiento internos y externos, para verificar avances y mejoras en los procesos. Así mismo, se realizó auditoría interna en el mes de diciembre de 2022 al proceso de calidad en aras de la visita de ICONTEC en el mes de marzo de 2023, para la renovación del certificado de calidad para el año 2022.
		Auditorias internas del sistema de gestión de calidad ISO 9001:2015.				

GESTIÓN DE CALIDAD	Probabilidad que en las auditorías internas no reflejen hallazgos existentes, impidiendo la mejora de procesos.	Auditorías internas con alcance general a todos los procesos, auditorías internas con informes con copia a todas las subdirecciones.	Ejecución de auditorías y emisión de recomendaciones y observaciones.	Lider de proceso y control interno.	28-jul-23	La OCI presenta al Comité de Coordinación de Control Interno los resultados de los procesos de auditoría, socializando los compromisos y recomendaciones planteadas.
		Socialización de avances a los resultados y a las auditorías al comité institucional de control interno.				
	Probabilidad que no se cumplan con los terminos.	Control de fechas e informes de entes de control en el registro del programa anual de trabajo.	Todos los informes se han rendido en los tiempos establecidos, se cuenta con su envío o publicación.	Control interno.	28-jul-23	Revisión mensual de la asesora de CI al tablero de control de informes del plan anual de auditorías y seguimientos del año, con el fin de asegurar la presentación oportuna y en los términos de ley.
		Socialización de resultados de informes en el comité institucional de control interno.				
	Probabilidad de uso de inventarios o personal con uso lucrativo para terceros, funcionarios o contratistas de la entidad.	Establecimiento de procedimientos y protocolo para el ingreso, consumo y almacenamiento de inventarios.	Capacitación, inducciones efectivas, procedimientos claros.	Contratistas asignados.	28-jul-23	La responsable de almacen e inventarios del IMRD, realiza control a la entrega y uso de los elementos, equipos e inventarios asignados para las adecuaciones e intervenciones de escenarios recreodeportivos. Desde el área de infraestructura se realiza la ficha fisicofinanciera por intervención, la cual detalla la utilización de los elementos, mano de obra y equipos en cada obra y se cuantifica el valor final de la inversión en el escenario.
		Control de existencias y sobrantes en obras y almacenamiento deL IMRD.				
	Probabilidad de direccionamiento de servicios de adecuación de parques o escenarios deportivos a beneficio de intereses de particulares, por trafico de influencias.	Control de priorización de intervención de escenarios y parques.	Socialización del código de integridad, fortalecimiento del PAAC.	Contratistas asignados.	28-jul-23	El área de infraestructura maneja un cuadro control donde registra por comunas los requerimientos en intervenciones solicitadas por la comunidad, el cual está actualizado permanentemente. Así mismo, consolida en un tablero de control la proyección de intervenciones a realizar en el año, donde estan planeadas e identificadas, según los recursos y la priorización del requerimiento.
		Establecimiento de denuncias internas o externas que permitan restablecer las las obras o adecuaciones de parques a los beneficiarios priorizados.				

ESCENARIOS	Probabilidad de ausencia de inventario o materiales de obra para intervenir escenarios deportivos.	Establecer un stock de recursos, y una planeación de intervención de escenarios ajustada a la adquisición de inventarios y materiales.	Visitas periódicas durante la ejecución de obras.	Contratistas asignados.	28-jul-23	Para la presente vigencia se han celebrado dos (2) procesos contractuales por valor de \$57.662.973 cuyos objetos son la adquisición de maquinarias y herramientas para el área de infraestructura(\$24.501.567) y suministro de materiales para la construcción (\$33.161.406). Con estos contratos la entidad dispone de recursos y elementos de obra para intervenir y mejorar escenarios recreodeportivos.
		Asignación de contratos de obra que den cobertura a varios escenarios, donde se incluya materiales y ejecución.				
	Probabilidad de baja cobertura en la intervención y/o adecuación de escenarios, frente a las solicitudes de comunidad.	Establecer un mecanismo de priorización de intervención y/o adecuación de escenarios.	Control a la aplicación de procedimientos.	Contratistas asignados.	28-jul-23	<p>Toda comunicación recibida en el área de infraestructura se le da respuesta. Este proceso tiene un control especial, incluso se clasifica el origen de la solicitud por comuna.</p> <p>Se realizan visitas técnicas al escenario para identificar la necesidad. De la visita se realiza informe técnico y entra al plan de necesidades de intervención.</p>
		Establecer un control de las comunicaciones con la comunidad que solicita el mantenimiento de parques.				
	Posible deterioro de los escenarios por materiales de baja calidad.	Verificaciones oportunas por parte de interventorias y supervisiones de contratos.	Atención a las solicitudes de la comunidad.	Contratistas asignados.	28-jul-23	<p>El área de infraestructura realiza según cronograma, las intervenciones a los escenarios recreodeportivos priorizados, según requerimientos presentados por la comunidad.</p> <p>Al final de la adecuación se realizan encuestas de satisfacción y se realizan actas de recibo de obra con delegados de la comunidad.</p> <p>Así mismo se elabora informe de supervisión de cada obra asignada a cada supervisor.</p>
		Aplicación de las pólizas de estabilidad de obra a los contratos de obra cuando los escenarios lo ameriten, según los tiempos de cobertura de las pólizas.				
RECREACIÓN	Probabilidad que los servicios ofrecidos por el IMRD no colmen las expectativas de la comunidad.	Resultado de las encuestas de satisfacción a la comunidad.	Reuniones de seguimiento en áreas de recreación y deporte.	Lider de proceso.	28-jul-23	Se elabora un documento análisis que consolida el resultado de las encuestas de satisfacción aplicadas.
		Balance de consolidado de PQRS con causal a escenarios deportivos.				
	Probabilidad de que las metas de servicio no cumplan los resultados esperados.	Control estadística de datos de cobertura por servicios y programas.	Programación de actividades con tiempo suficiente.	Lider de proceso.	28-jul-23	<p>Formatos de Estadística Básica Código R-02RD Versión 3 consolidados para cada programas, información que reposa en el drive del proceso Fomento de Recreación y Deportes</p>
		Resultado de informes de gestión del desempeño de los diferentes programas.				

	Probabilidad de realizar cobros a la comunidad por servicios o tramites que son gratuitos.	Control de denuncias de la comunidad. Incluir en la encuesta de satisfacción una pregunta para registrar libremente posibles actos de corrupción.	Programación de actividades con tiempo suficiente.	Lider de proceso.	28-jul-23	Existe en la página web del IMRD un formulario a través del cual la comunidad puede plantear estas situaciones irregulares. Hasta la fecha no se ha utilizado para estos fines.
TALENTO HUMANO	Probabilidad que el ambiente de trabajo con los compañeros de trabajo se torne molesto y peasado.	Resultado de la encuesta de clima laboral. Balance de eficacia del plan de bienestar e incentivos.	Acciones frente a los resultados del clima laboral, bienestar laboral y plan de capacitaciones.	Líder del proceso	28-jul-23	Según la planeación del área de talento humano, se tiene establecida la medición del clima laboral hacia el mes de septiembre. Por otro lado, el plan de bienestar propuesto para la presente vigencia tiene una ejecución del 55%, con actividades tendientes a fortalecer los ambientes internos de trabajo como celebración del día de la mujer, y del hombre, celebración día de la secretaria, día de la madre, día del padre, día Mundial de la Bicicleta, capacitación sobre fomentar buenas prácticas para mejoramiento del clima organizacional, cumpleaños y celebraciones de días especiales durante el primer semestre de 2023
	Probabilidad de que los aspectos o requisitos legales aplicables del SG-SST no sean implementados.	Revisiones, comunicación con entes competentes. Autodiagnostico anual de SST ante el Ministerio del Trabajo y la ARL	Contrato de apoyo al SG.SST. Visitas de seguimiento y/o apoyo de ARL.	Líder del proceso	28-jul-23	Se viene ejecutando el plan anual de trabajo del sistema de gestión de SST. Se han realizado las capacitaciones establecidas en el plan de trabajo, se han realizado las inspecciones a los puestos de trabajo, se han documentado las evidencias para crear el plan de emergencia para el IMRD. En el primer semestre se han presentado dos accidentes laborales, situaciones al que se les ha dado el respectivo seguimiento y acompañamiento. Como medidas preventivas, se han realizado talleres en los procesos de inducción enfocando a la prevención de los riesgos.

	<p>Probabilidad que se realicen vinculaciones que no cumplan con el perfil del cargo o los estudios de necesidad y conveniencia.</p>	<p>Revisión de soportes de hoja de vida, evaluación de proveedores de servicios y bienes.</p>	<p>Auditoria a la contratación.</p>	<p>Líder del proceso</p>	<p>28-jul-23</p>	<p>En el mes de mayo se realizó auditoria No.1 al proceso de contratación, a través del cual se revisaron 47 CPS que representan el 17% de los CPS con corte a marzo/2023.</p> <p>Se revisan los documentos que el contratista presenta, se aplica lista de chequeo donde se detalla el cumplimiento de los requisitos de Ley y los anexos al proceso contractual. Esta actividad la realiza el área de contratación.</p>
	<p>Revisión de control interno al proceso de contratación.</p>					
ADMINISTRATIVA	<p>Probabilidad que se pierdan o que no se encuentre con facilidad información física o magnetica de la entidad.</p>	<p>Copia de información en medios magnéticos y en la nube.</p>	<p>Control de copias de seguridad en disco duro externo.</p>	<p>Control interno y gestión de calidad.</p>	<p>28-jul-23</p>	<p>Existe un drive institucional donde los diferentes procesos respaldan la información que generan. En el caso de los documentos soportes de los contratos se respalda la información en el SECOP II y una carpeta compartida que la administra el área. En el primer semestre del año no se evidencia la ejecución del plan de mantenimiento y copias de seguridad de la información misional del IMRD. Sólo se ha realizado respaldo a un equipo del área financiera.</p>
		<p>Procedimientos de plan institucional de tecnología de la información.</p>				
	<p>Probabilidad que la entidad sea victima de virus y ataques informaticos.</p>	<p>Plan de mantenimiento.</p>	<p>Mantenimientos preventivos y control de riesgos de la información.</p>	<p>Control interno y gestión de calidad.</p>	<p>28-jul-23</p>	<p>En el primer semestre del año no se evidencia la ejecución del plan de mantenimiento y copias de seguridad de la información misional del IMRD. Sólo se ha realizado respaldo a un equipo del área financiera.</p> <p>Los equipos asignados cuentan con antivirus que protegen la información ante virus y otro tipo de riesgos informáticos.</p>
		<p>Plan de mantenimiento de copias de de seguridad en medios magneticos y en la nube.</p>				
	<p>Probabilidad que se pierdan o se deterioren documentos, expedientes o cajas de archivos.</p>	<p>Copias de información en medios magnéticos y en la nube.</p>	<p>Control de archivos y digitalización de información de contratación y comunicaciones.</p>	<p>Control interno y gestión de calidad.</p>	<p>28-jul-23</p>	<p>En el primer semestre del año 2023 se adelantaron jornadas por áreas para el levantamiento del inventario documental, el cual ya se tiene identificado en un 80%. Así mismo se actualizaron los TRD, donde se revisaron las series y subseries documentales.</p> <p>Con estos instrumentos archivísticos se pretende mejorar la gestión documental al interior del Instituto.</p> <p>Por último es importante dar seguridad a los espacios asignados a los archivos de gestión</p>
	<p>Control de registro e inventario documental de cada una de las</p>					

		dependencias.				espacios asignados a los niveles de gestión, evitando el acceso y manipulación de los expedientes por parte de personal no autorizado.
	Probabilidad que no se soporten adecuadamente cuentas o facturas, ausencia de soportes obligatorios.	Capacitación a personal relacionado, revisiones aleatorias periódicas.	Control por varios filtros en la oficina de sub gerencia administrativa y financiera.	Control interno y gestión de calidad.	28-jul-23	La subdirección administrativa y financiera cuenta con personal capacitado y con experiencia en la entidad para la revisión y verificación de los documentos soportes para el pago de las cuentas. No obstante, el trámite de las cuentas pasa por diferentes momentos en donde se revisa la información y documentación:1) Un primer momento al radicar la cuenta donde se revisa factura, cuenta, informes, seguridad social y soportes, 2) otro filtro, lo hace tesorería directamente en el Secop II donde valida que esté subida de manera completa, para elaboración de la orden pago respectiva. 3) procede a elaboración de comprobante de egreso, donde se aplican los respectivos descuentos de estampillas y otros impuestos para el respectivo pago final. Los comprobantes de egresos contienen como soporte los documentos obligatorios
		Fortalecimiento de los procedimientos manuales e instructivos.				
	Probabilidad que de manera equivocada se hagan pagos con recursos de cuentas diferentes a cuenta de disponibilidad presupuestal.	Capacitación al personal relacionado, revisiones aleatorias periódicas.	Verificación antes de pago en banca virtual por un personal diferente a quien asienta el pago.	Control interno y gestión de calidad.	28-jul-23	Dentro del proceso de pago existen tres controles que permiten minizar la posibilidad de ocurrencia de este riesgo. El primero en el momento de realizar la orden de pago, luego otra persona realiza el comprobante de egreso y por último otra funcionaria quien se encarga de elaborar la planilla, donde clasifica por cada cuenta bancaria los pagos a realizar. Estos controles permiten verificar y corroborar que el pago se ajusta a la fuente por donde se generó el compromiso.
Auditoria de control interno.						
Probabilidad de demora en el pago de nomina y contratistas.	Planeación financiera adecuada, gestión de recursos oportuna.	Control de ingresos y recaudos.	Control interno y gestión de calidad.	28-jul-23	Se gestiona oportunamente ante la Alcaldía Municipal de Cúcuta, los traslados de los recursos que le corresponden al IMRD por transferencias. Registro en el software TNS para realizar planeación financiera oportuna. Se evidencia el pago puntual de la nómina y el pago a los contratistas.	
	Auditoria de control interno.					

FINANCIERO	Probabilidad que en las auditorias realizadas por el IMRD a las estampillas no arrojen resultados concluyentes.	Control de metas de recaudo.	Control de indicadores de recaudos de estampillas.	Control interno y gestión de calidad.	28-jul-23	Se hace un seguimiento de control a la Tasa Prodeporte, donde se verifica en cada Entidad cuánto fue el recaudo por mes de la tasa, y se confronta con el valor girado por el agente activo que es la Alcaldía Municipal. Son nueve (9) entidades con las que se confronta los descuentos a diferentes contratos, recursos que luego son girados al IMRD por parte de la administración municipal. Según se evidencia, no se ha terminado la confrontación de los recaudos con corte al 2022. Se recomienda fortalecer los seguimientos de control al proceso.
		Fortalecimiento de los procedimientos manuales e instructivos.				
	Probabilidad que existan controles deficientes en el control de estampillas y seguridad tecnologica en la entidad recaudadora de recurso de estampillas.	Medidas establecidas por el recaudador.	No se reporta ninguna acción a la fecha.	Control interno y gestión de calidad.	28-jul-23	Se hace un seguimiento de control a la Tasa Prodeporte, donde se verifica en cada Entidad cuánto fue el recaudo por mes de la tasa, y se confronta con el valor girado por el agente activo que es la Alcaldía Municipal. Son nueve (9) entidades con las que se confronta los descuentos a diferentes contratos, recursos que luego son girados al IMRD por parte de la administración municipal. Según se evidencia, no se ha terminado la confrontación de los recaudos con corte al 2022. Se recomienda fortalecer los seguimientos de control al proceso.
		Auditoria de control interno.				
	Probabilidad de trafico de influencias, Favorecimiento del auditor al contratista.	Revisión a los informes internos y a las actas de comité.	Revisión de los informes de auditoria y verificación de la consistencia de los mismos.	Control interno y gestión de calidad.	28-jul-23	Se hace un seguimiento de control a la Tasa Prodeporte, donde se verifica en cada Entidad cuánto fue el recaudo por mes de la tasa, y se confronta con el valor girado por el agente activo que es la Alcaldía Municipal. Son nueve (9) entidades con las que se confronta los descuentos a diferentes contratos, recursos que luego son girados al IMRD por parte de la administración municipal. Según se evidencia, no se ha terminado la confrontación de los recaudos con corte al 2022. Se recomienda fortalecer los seguimientos de control al proceso.
		Fortalecimiento de los procedimientos manuales e instructivos.				

	Probabilidad que en las auditorias de estampillas existan errores humanos, ya que se realizan de manera manual.	Implementación tecnologica en el desarrollo de auditorias de recaudo de estampillas.	Revisión de los informes de auditoria y verificación de la consistencia de los mismos.	Control interno y gestión de calidad.	28-jul-23	Se hace un seguimiento de control a la Tasa Prodeporte, donde se verifica en cada Entidad cuánto fue el recaudo por mes de la tasa, y se confronta con el valor girado por el agente activo que es la Alcaldía Municipal. Son nueve (9) entidades con las que se confronta los descuentos a diferentes contratos, recursos que luego son girados al IMRD por parte de la administración municipal. Según se evidencia, no se ha terminado la confrontación de los recaudos con corte al 2022. Se recomienda fortalecer los seguimientos de control al proceso.
		Auditoria de control interno.				
	Probabilidad que se pierdan los elementos de la entidad tanto de uso administrativo como operativo.	Acceso restringido a los inventarios, control de prestamos y devoluciones. Compra de polizas de protección.	Auditoria de control interno a inventarios.	Control interno.	28-jul-23	<p>Cuando son prestamos para la comunidad y para eventos que organiza el Instituto, se solicita un oficio o se diligencia un formato donde queda registrado un responsable del inventario que se presta. De acuerdo a ese documento, se hace entrega con acta de control de inventarios, se entrega contado, revisado y verificado el elemento solicitado. El mismo trámite se hace para recibir el bien en préstamo.</p> <p>Con respeto a elementos de consumo, se entrega con acta al área que solicita, con visto bueno y revisión del subdirector administrativo y financiero.</p> <p>Se programan inventarios de consumo cada dos meses, el último realizado fue a finales de agosto</p>
	Auditoria de control interno.					
	Probabilidad que los recursos financieros no sean los suficientes para cumplir con los compromisos en los tiempos adecuados.	Indicadores de presupuesto de ingresos y gastos.	Revisión a la ejecución presupuestal.	Control interno y gestión de calidad.	28-jul-23	Se gestiona oportunamente ante la Alcaldía Municipal de Cúcuta, los traslados de los recursos que le corresponden al IMRD por transferencias. Registro en el software TNS para realizar planeación financiera oportuna. Los rubros se trasladan o adicionan por programación y necesidades internas y se soportan en sus respectivos actos administrativos
		Fortalecimiento de los procedimientos manuales e instructivos.				
		Exija a los potenciales proveedores que asuman un compromiso de				Desde la política de integridad del IMRD se han generados estrategias y diferentes actividades para fortalecer los valores y principios institucionales, con el fin de evitar estas conductas inadecuadas por

BIENES Y SERVICIOS	Probabilidad que se ofrezcan dadas a funcionarios para favorecer contratistas, pagos, supervisiones, entre otros.	que asuman un compromiso de integridad y anticorrupción en el correspondiente contrato.	Establecimiento y fortalecimiento del plan anticorrupción y atención al ciudadano.	Lideres de proceso.	28-jul-23	<p>El fin de evitar estas conductas inadecuadas por parte del personal.</p> <p>Así mismo se ubicó en la página web un botón de denuncias internas, que lleva a un formulario google forms, donde se pueden radicar estas situaciones irregulares. Así mismo, dentro de las encuestas de satisfacción al ciudadano se contempla la posibilidad que el ciudadano manifieste alguna situación en contra del código de integridad.</p> <p>A través del PAAC se realizan compromisos y acciones para blindar al IMRD frente a posibles situaciones que puedan ocasionar riesgos reputacionales sobre su gestión.</p>
		Auditoria de control interno.				
	Probabilidad que existan controles bajos, no se logre identificar la materialización del riesgo o se tenga silencio frente a hechos de corrupción.	Auditorias internas con alcance general a todos los procesos, auditorias internas con informes con copia a todas las subdirecciones.	Capacitación y acciones encaminadas a mitigar los riesgos establecidos por medio de actividades de sensibilización.	Lideres de proceso.	28-jul-23	<p>El plan anual de auditorías contempla la revisión de procesos misionales y de apoyo, con un alcance general donde se revisan los procedimientos relevantes que pudieran poner en riesgo o materializar situaciones de riesgos.</p> <p>Se llevan a Comité de Coordinación de Control Interno las conclusiones y recomendaciones generales de las auditorías y seguimientos realizados.</p>
		Socialización y supervisión por parte del comite institucional de control interno.				
	Probabilidad que se direcciona la adjudicación de un contrato a contratistas que no son los idoneos para la ejecución del mismo.	Comité MIGP en el seguimiento a la gestión del riesgo, informes de control interno.	Establecimiento de las listas de chequeo para el cumplimiento de requisitos mínimos de contratación.	Lideres de proceso.	28-jul-23	<p>Las auditorías realizadas al proceso de contratación, han evidenciado que se cumple con los lineamientos normativos establecidos para los procesos contractuales.</p> <p>La plataforma Secop II permite la participación de pluralidad de oferentes en los procesos, Además se reciben y contestan observaciones a prepliegos, pliegos e informes definitivos de evaluación. Los procesos están soportados en análisis jurídicos, técnicos y económicos. Se asigna un supervisor a cada contrato.</p>
		Auditoria de control interno.				

EVA CAROLINA BAUTISTA PARRA
Asesora Control Interno IMRD CUCUTA