



**INFORME CUATRIMESTRAL DE SEGUIMIENTO A LOS RIESGOS DEL INSTITUTO PARA
EL DEPORTE Y LA RECREACIÓN DE SABANETA
ENERO - ABRIL DE 2025**

SANDRA MILENA QUIRÒZ VILLA
Gerente

Elaborado por:
PATRICIA CARVAJAL VARGAS Asesora de Control Interno

Mayo de 2025

INTRODUCCIÓN

Este informe tiene como finalidad hacer seguimiento a la gestión del riesgo realizada por la entidad en la vigencia 2025, evaluando el mapa de riesgos institucional, el tratamiento de los riesgos, la ejecución de controles; la identificación de nuevos riesgos y controles, la modificación o eliminación de algunos de ellos.

Cada líder de proceso realizará cuatrimestralmente el seguimiento de sus riesgos aplicando las Guías para su administración y el diseño de controles en entidades públicas – versiones 4 y 6, expedidas por la Función Pública, la versión 4 para el tratamiento de los riesgos de corrupción y la versión 6 para los riesgos de gestión.

La Gestión y administración del riesgo es uno de los componentes del Sistema de Control Interno dentro del Modelo Integrado de Planeación y Gestión –MIPG-, y de acuerdo a los roles de las Oficinas de Control Interno, en especial el de Evaluación de riesgos, les corresponde evaluar aquellos eventos, tanto internos como externos que puedan afectar o impedir el logro de sus objetivos institucionales o los eventos que permitan identificar oportunidades para un mejor cumplimiento de su función, los cuales se desarrollan en la Ley 87 de 1993 y en el Decreto 648 de 2017.

OBJETIVO

Realizar la verificación a los riesgos institucionales para la vigencia 2025, de acuerdo a la aplicación de las Guías para la administración del riesgo expedidas por la Función Pública.

ALCANCE

Verificación de los riesgos de cada uno de los procesos de la entidad primer cuatrimestre de 2025.



SEGUIMIENTO A RIESGOS INSTITUCIONALES

Durante el primer cuatrimestre de la presente vigencia, se realizó la primera sensibilización en Gestión del Riesgo a todos los procesos institucionales, acogiendo las directrices de la Guía para Administración del Riesgos, dejando el compromiso a los líderes de los procesos para el fortalecimiento del seguimiento a los riesgos identificados.

A continuación, se presenta el resultado del seguimiento reportado al área de Control interno:

TABLA 1: TOTAL DE RIESGOS POR PROCESO

Clase de proceso	Procesos y/o procedimientos	Riesgos de gestión identificados	Riesgos de corrupción identificados	Total de riesgos por proceso
ESTRATEGICOS	Direccionamiento Organizacional	2	1	3
	Gestión de Planeación y Proyectos	3	1	4
	Gestión de la Comunicación Público	2	0	2
	Subtotal	7	2	9
MISIONALES	Gestión Deporte Competitivo	2	0	2
	Gestión Actividad Física	2	0	2
	Gestión Educación Física y Recreación	2	1	3
	Gestión de Administrativa de Escenarios Deportivos	4	0	4
	Gestión Orientación en Salud	3	0	3
	Subtotal	13	1	14
APOYO	Gestión Almacén	2	0	2
	Gestión Jurídica y Contratación	5	1	6
	Gestión Contable y presupuestal	2	1	3
	Subtotal	9	2	11
EVALUACION	Evaluación y Mejoramiento	3	0	3
	Control Interno	2	0	2
	Sub total	5	0	5
Total		34	5	39
% Participación		87%	13%	

Fuente: Plantillas de riesgos, Procesos Institucionales de 2025

En la evaluación realizada, se verificó que el mapa de riesgos de la entidad tiene identificados 39 riesgos, 34 de gestión y 5 de corrupción. Todos los riesgos cuentan con controles establecidos para mitigar o permanecer estables los riesgos.

RIESGOS DE CORRUPCIÓN

El mapa y plan de tratamiento de riesgos de corrupción compone de 3 niveles (MODERADO, ALTO, EXTREMO), dependiendo de su ubicación en el mapa calórico, los cuales son el resultado de cruzar la probabilidad y el impacto tanto en el riesgo inherente como el riesgo residual, de acuerdo a la Guía de Riesgos y controles de la Función Pública.

RIESGOS DE CORRUPCIÓN IDENTIFICADOS			
PROCESO	RIESGO	CONTROL	OBSERVACIÓN
Direccionamiento Organizacional	Posibilidad de Vinculación y/o contratación de personal sin el cumplimiento de los requisitos exigidos por Ley.	Entrevista, evaluación y verificación de idoneidad	El líder operativo se reúne con el área jurídica para revisión de contratos.
Planeación de Proyectos	Posibilidad de omisión de información para la toma de decisiones para la planeación y ejecución de actividades de la entidad	Permanente seguimiento al registro de usuarios en el portal web vs planillas de asistencia de los instructores	
Educación Física	Posibilidad de Tercerización de los servicios por parte de los funcionarios o contratistas.	Contratar personal idóneo para el proceso	Control eficiente se realiza validación de requisitos.
Gestión Financiera y Contable.	Posibilidad de que no ingresen los recursos en efectivo por uso de los servicios ofrecidos.	Revisión diaria de los reportes del sistema verificando el consecutivo de boletería con las facturas realizadas y el valor consignado	El control se cumple parcialmente, por agenda el proceso.
Gestión jurídica.	Posibilidad de orientación de las condiciones jurídicas, financieras y técnicas contractuales en los estudios previos para favorecer a un tercero. (Direccionamiento de Contratos)	Idoneidad y experiencia en el personal que realiza la contratación de la Entidad	Los abogados del área jurídica cumplen con actividades contratadas sin preferencias.



RIESGOS DE GESTIÓN ESTRATÉGICOS

PROCESO	RIESGO	CONTROL	OBSERVACIÓN CONTROL INTERNO
Direccionamiento Organizacional	Dificultades para recolectar información precisa que permita identificar el impacto de las estrategias que se utilizan para dar cumplimiento al plan de desarrollo actual y tener una base del anterior.	Se solicitan reportes trimestrales de la información de cada proceso y se consolida la información en el plan de acción.	Se debe estandarizar la forma de pedir los informes de gestión para evitar reprocesos y duplicidad en la administración de la información a rendir.
	No cumplir con las actividades programadas desde los planes de gestión administrativa.	Se ha tenido comunicación con Secretaría de Hacienda y se han dado directriz para hacer mayor control a los ingresos propio	
Comunicaciones	Quedarnos sin la información y el contenido generado	Tener capacidad de una nube para almacenar la información. Tener un disco duro extraíble de estado sólido, de mínimo 2TB	El control no ha sido que no se cuenta con una oficina de atención de TI, con el personal suficiente para desarrollar el componente tecnológico, y no todos los equipos de cómputo son del instituto.
	Falla en los equipos tecnológicos para el desarrollo de las actividades.	Constante acompañamiento, mantenimiento y revisión de la empresa encargada de esto: EAPSA	
	No se cuenta con un canal de comunicación interna en la Entidad	Identificar cuáles coordinaciones tienen que comunicarse con mayor frecuencia para generar solicitudes hacia la Coordinación de Comunicaciones.	
Planeación de Proyectos	Desarticulación de los elementos del modelo de planificación institucional	Crear herramientas y estrategias que nos permitan medir e identificar las necesidades de la entidad implementar estrategias de comunicación que permitan la articulación de todas las áreas	Para vigencia 2025, se han generado reprocesos y dificultades para la gestión de los proyectos al sufrir cambios en la implementación de nuevas plataformas por parte del DNP, sin embargo, se han realizado los proyectos requeridos.
	Inconsistencia entre la planificación, el direccionamiento y los recursos asociados	Buena utilización de las plataformas y formulación de los proyectos en los tiempos estipulados, creación de los indicadores del plan de acción que permitan realizar seguimiento al plan de desarrollo municipal	
	Dificultad para conseguir financiamiento para los proyectos	Elaboración de proyectos sólidos, gestión de relaciones con financiadores, otros Institutos, diversificación de fuentes de financiamiento, territorial, nacional e internacional.	



RIESGOS DE GESTIÓN MISIONALES

PROCESO	RIESGO	CONTROL	OBSERVACIÓN
Deporte Competitivo	Falta de recursos para la adquisición de nuevos implementos y aumento de la demanda en las diferentes disciplinas deportivas	Se revisa inventario existente, se plantea acciones de compartir implementación y dinámicas en las que los usuarios deportistas trabajen en grupos cuando hay una demanda muy alta. También se recortan los horarios de entrenamiento para así poder atender mayor población.	Para este cuatrimestre se fortaleció la planeación acorde a las necesidades de la vigencia anterior, lográndose un gran apoyo en el presupuesto para la implementación de algunas disciplinas deportivas.
	Debido a la falta de planificación y de ordenamiento del recurso económico	Se realiza visitas a los escenarios deportivos, verificando estado, posibilidad de riesgos, y optimización del mismo	
	Debilidad en la Estructura y vinculación de las I.E del Municipio. Falta de implementación y personal para lograr mayor cobertura y trabajo con los deportistas que nos representan a nivel deportivo. Falta de competencia.	Con el apoyo de los profesores de educación física y entrenadores de deporte competitivo, se trata de mantener y organizar la mayor población posible para que participe de los juegos institucionales	
	La Cantidad de profesores para cubrir la oferta en deporte formativo no es suficiente, porque el mismo entrenador que atiende procesos formativos, es el que desarrolla procesos competitivos. Cuando tenga competencias, debe cancelar clases porque no existe otro formador.	Se realiza la programación de los eventos durante todo el año y se reconocen varias semanas donde los entrenadores deben cancelar clases para competir. Para el año 2025 se planean eventos deportivos para las escuelas de deporte formativo como festivales con el fin de introducir a estos procesos a experiencias competitivas y que se fogueen entre ellos y/o con otros procesos externos a los procesos de INDESA	
Torneos	Malas Inscripciones	Revisión De Forma Objetiva Y Clara De Documentos	Para el cuatrimestre se cuenta con el drive de torneos para la adecuada trazabilidad de la información de la programación de torneos. Se recomienda fortalecer la comunicación con el área de Tesorería y articular la información requerida.
	Pagos No Escalados (no reportados)	Realizar Drive Con Pagos Relacionados	
	Errores en Carnetización	Corroborar Documentos Antes De Realizar Carnets.	
	Errores en Programación	No Se Realizan Cambios En Programación.	
Actividad Física	Uso compartido del carril entre vehículos y comunidad en la 60 av. las vegas en la ciclovía dominical.	Cumplimiento el PMT (Plan de Movilidad Territorial)	A la fecha se realiza constante articulación con la Administración Municipal, a través de la oficina de Tránsito para la operación adecuada de la ciclovía.
	Riesgo Biológico en la piscina por usuarios que asisten al servicio	Socialización	
	Posibilidad de desgaste gramado sintético canchas de fútbol.	Solicitar cambio de gramado.	



PROCESO	RIESGO	CONTROL	OBSERVACIÓN
Administración de Escenarios		Realizar Backup	A la fecha se cuenta con el presupuesto para el cambio de la grama de la cancha. Se cuenta con drive con la información del proceso
	Posibilidad de pérdida de información digital y física		
CAEF	Falta de mantenimiento a los equipos del CAEF	Solicitud de mantenimiento y seguimiento	Para la vigencia se cuenta con presupuesto para labores de mantenimiento de equipos propios del proceso.
	Falta de interdisciplinario personal para apoyo en la prestación del servicio fisioterapia	Generación de otros convenios para cubrir en las temporadas sin practicantes de la Universidad María Cano	
	Actualización software para manejo de historias clínicas	Solicitar revisión de las cotizaciones para la implementación	

RIESGOS DE GESTIÓN APOYO

PROCESO	RIESGO	CONTROL	OBSERVACIÓN
Gestión financiera y Contable Tesorería-	Hurto de dinero en recaudo.	Realizar recolección de dinero diariamente para no tener mucho efectivo en la oficina recaudo. Realizar consignaciones sin tener patrones de horas o días específicos para no manejar una rutina predecible a las personas ajenas al instituto.	Se establece techo de consignación en efectivo máximo en \$ 3.000.000, para ser llevados a consignarse al banco, cuando exista más dinero la Tesorera tratará de acompañar o buscar apoyo para llevar el dinero hasta su destino. A la fecha, la información de tesorería está debidamente archivada, pendiente del proceso de Gestión Documental de foliación, para la transferencia respectiva
	Pérdida de información física o digital de tesorería.	Organizar la información financiera del instituto diariamente para mantener organizado el archivo y Realizar back up de información.	
Gestión Documental	Pérdida de la información del proceso por falta de capacidad instalada de la entidad.	Actualizar el FUID para facilitar la trazabilidad de la Información del Instituto	Al corte se cuenta con el cargo de Auxiliar de Gestión Documental, la cual, se encuentra levantando inventario de 2024 y 2025.

PROCESOS DE EVALUACIÓN

PROCESO	RIESGO	CONTROL	OBSERVACIÓN
Gestión de la Calidad	No realizar auditorías y seguimiento de control periódicas a todos los procesos del Instituto.	Se realiza la planeación de auditorías internas para asegurar que los procesos cumplan con la normatividad y se lleve a cabo planes de mejoramiento si hay lugar.	A la fecha se ha ejecutado la planeación programada, y los informes se han presentado oportunamente.
	Retrasos en la presentación de informes del proceso, por recepción inoportuna de los líderes de los procesos.	Pedir la información necesaria con quince (15) días de anticipación para evitar la extemporaneidad en la presentación de informes.	
	Pérdida de la información virtual y física del SGI de calidad.	Se realiza revisión mensual de back up de información en el sistema operativo del Instituto	



Gestión de Control Interno	Incumplimiento a los informes de Ley	Se lleva un cronograma anual de los informes de Ley que se deben presentar por el área de CI	El cronograma propuesto se ha cumplido a cabalidad a la fecha. Se han realizado las rendiciones a organismos de control y publicado los informes en la Web institucional.
----------------------------	--------------------------------------	--	---

CONCLUSIONES

- Para el primer cuatrimestre 2025 el INDESA tiene identificados 39 riesgos, 34 de gestión y 5 de corrupción. Todos los riesgos cuentan con controles establecidos para mitigar o permanecer estables los riesgos.
- Para el primer cuatrimestre, se realizaron visitas de asesorías a los procesos institucionales, en las cuales se ajustaron con los líderes la redacción de los riesgos y la necesidad de identificar nuevas posibilidades de riesgo.

RECOMENDACIONES

- Se recomienda a los funcionarios y contratistas de los procesos hacer constante seguimiento a fin de evitar la materialización de los riesgos.
- Lo líderes de los procesos deben incluir el soporte o evidencias de las actividades realizadas como control, es necesario dejar registros de las evidencias que permitan poder hacer la trazabilidad cuando se realicen las auditorías internas y externas.
- La Gerencia del Instituto, vela por el cumplimiento de la Política Institucional de Gestión del riesgo en pro de la mejora continua del servicio institucional.