	INDERVALLE		Código:
			Versión: 0.0
	INFORME SEGUIMIENTO RIESGOS DE GESTIÓN Y CORRUPCIÓN		Fecha: 25/09/2019
			Página 1 de 21

1. INFORMACIÓN GENERAL

Informe Inicial	Fecha inicio	01	07	2022	Fecha cierre	31	12	2022
Auditor Líder:	JORGE ELIECER CORRAL ARAMBURO							
Equipo Auditor:	MARIA DEL CARMEN VALLECILLA – Profesional de apoyo							
Proceso:	Direccionamiento Estratégico/ Planeación							
Procedimiento	Informe de seguimiento del mapa de riesgos de gestión y corrupción de INDERVALLE.							

2. OBJETIVO Y ALCANCE DEL INFORME


Objetivo General: El presente informe tiene como propósito realizar el seguimiento y evaluación al mapa de riesgos de gestión y corrupción del Instituto del Deporte, la Educación Física y la Recreación del Valle del Cauca –INDERVALLE- según lo establece sus normas regulatorias, todo con el fin de ofrecer herramientas para identificar, analizar, evaluar los riesgos y determinar roles y responsabilidades de cada uno de los funcionarios de la entidad, atendiendo los criterios técnicos para ayudar a mitigar y monitorear de manera constante el comportamiento de los mismos.

Alcance: Examinar y evidenciar las actividades correspondientes a los riesgos de gestión y corrupción, implementados en los 11 procesos con que cuenta la entidad, así:

- Direccionamiento Estratégico
- Gestión de Planeación
- Gestión Financiera y de Recursos
- Gestión Administrativa
- Gestión Rendimiento Deportivo
- Gestión de Comunicaciones
- Gestión Jurídica
- Gestión de Calidad
- Gestión Recursos Humanos
- Fomento y desarrollo
- Control Interno

CRITERIOS NORMATIVOS:

- Constitución Política de Colombia 1991. Art. 209 y 269.
- Ley 87 de 1993, Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del Estado y se dictan otras disposiciones.
- 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. Artículo 73. Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano. Cada entidad del orden nacional, departamental y municipal deberá elaborar anualmente una estrategia de lucha contra la corrupción y de atención al ciudadano. Dicha estrategia contemplará, entre otras cosas, el mapa de riesgos de corrupción en la respectiva entidad, las medidas concretas para mitigar esos riesgos, las estrategias anti trámites y los mecanismos para mejorar la atención al ciudadano.

	INDERVALLE	Código:
	INFORME SEGUIMIENTO RIESGOS DE GESTIÓN Y CORRUPCIÓN	Versión: 0.0
		Fecha: 25/09/2019
		Página 2 de 21

- **Ley 1712 de 2014** “Por medio de la cual se crea la Ley de Transparencia y del derecho de acceso a la información pública y nacional”.
- **Decreto 124 de 2016.** Por el cual se sustituye el Título IV de la Parte 1 del Libro 2 del Decreto 1081 de 2015, relativo al “Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano”.
- **Decreto 1537 de 2001,** reglamento la ley 87 de 1993, donde establece que control interno define y aplica medidas para prevenir los riesgos, detectar y corregir desviaciones y establece el rol que deben desempeñar estas oficinas con respecto a la Administración de los Riesgos.
- **Guía para la Administración del riesgo y diseño de controles en entidades públicas versión 5,** dirección de gestión y desempeño institucional de la función pública de Diciembre de 2020.
- **PO-100-001** Política de Administración de los riesgos de gestión, corrupción y seguridad digital versión 2 de Marzo 10 de 2021.


METODOLOGIA:

El seguimiento realizado al informe del mapa de riesgo de gestión y corrupción de INDERVALLE, incluye las siguientes actividades metodológicas:

- Se hizo la revisión de los informes de seguimiento del mapa de riesgos de gestión y corrupción, en las cuales se determinaron la evaluación de la identificación de los riesgos, sus causas e implementación de los controles; cumpliendo los planes de manejo del riesgo; soportado mediante el resultado de las auditorías, evaluaciones y seguimiento por parte de la Oficina Asesora de Control Interno.
- Se solicitó a la Subgerencia de Planeación mediante oficio, información acerca de las modificaciones al mapa de riesgos; el cual envió la actualización de estos en los diferentes procesos de la entidad.
- Seguidamente, se solicitó a las diferentes áreas el envío de todos los soportes determinado para cada uno de los riesgos de gestión y corrupción.
- Se recibieron los soportes enviados por los procesos, los cuales fueron revisados y analizados con las evidencias suministradas por las áreas, así mismo se llevaron a cabo las entrevistas necesarias para aclarar o solicitar mayor información.
- Se realizó tabla de avance de cumplimiento de los riesgos de cada proceso, evidenciando el seguimiento de la administración mediante la entrega de soportes de cada uno.
- Finalmente, se realiza el informe final.

3. DESARROLLO DEL SEGUIMIENTO DE RIESGOS DE GESTIÓN Y CORRUPCIÓN

Estas herramientas administrativas de control, se encuentran formuladas a través de la matriz de riesgo de gestión y corrupción, los cuales fueron el insumo utilizado por la Oficina Asesora de Control Interno como herramienta de control para el presente informe del cual se relacionará a continuación.

	INDERVALLE	Código:
		Versión: 0.0
	INFORME SEGUIMIENTO RIESGOS DE GESTIÓN Y CORRUPCIÓN	Fecha: 25/09/2019
		Página 3 de 21

CONSOLIDADO DE RIESGOS DE GESTIÓN Y CORRUPCIÓN DE LA INSTITUCIÓN

PROCESO/AREA	RIESGOS DE GESTIÓN	% CUMPLIMIENTO OPORTUNIDAD	RIESGOS DE CORRUPCIÓN	% CUMPLIMIENTO OPORTUNIDAD
Direccionamiento Estratégico	3	100%	3	50%
Gestión de Calidad	3	66,7%	N/A	N/A
Oficina de Planeación	4	50%	2	100%
Secretaría General	2	100%	2	100%
Administrativo	5	60%	3	66,7%
Sistemas	N/A	N/A	7	43%
Contabilidad	3	66,7%	5	75%
Tesorería	3	100%	3	100%
Presupuesto	5	80%	4	100%
Gestión Humana	5	60%	4	100%
Comunicaciones	4	0%	3	0%
Rendimiento Deportivo	3	66,7%	5	80%
Fomento y Masificación	3	0%	3	0%
Infraestructura	N/A	N/A	3	33,3%
Control Interno	4	100%	5	100%
TOTAL	47	65,4%	52	67,7%

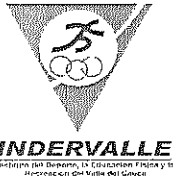
La entidad cuenta con 99 riesgos para la vigencia 2022, de los cuales 47 son de gestión. Y solo el 27% de las áreas tuvo oportunidad en la entrega de los soportes de control de los riesgos de gestión.

Se observa que de las 15 áreas de la institución, dos de ellas no cuentan con los riesgos de gestión.

La entidad tiene establecidos 52 riesgos de corrupción para la vigencia 2022, con un cumplimiento del 40% , correspondiente a 6 áreas. 3 están por debajo del 50% de cumplimiento, 3 por encima del 50% y 2 de ellos no presentaron soportes o evidencias para el seguimiento al control de los riesgos de corrupción.

3.1. SEGUIMIENTO RIESGOS DE GESTIÓN Y CORRUPCIÓN.

La Oficina Asesora de Control Interno, realizó seguimiento a los riesgos de Gestión y Corrupción, establecidos por cada uno de los procesos, los cuales se revaluaron para la vigencia 2021; en concordancia con la Guía para la Administración del Riesgo y Diseño de Controles en Entidades Públicas y la Política Interna PO-100-01 política de administración de los riesgos de gestión, corrupción y seguridad digital; el cual fue desarrollado por la Oficina de Planeación. Una vez efectuado el seguimiento a los controles de los riesgos actualizados y formulados por cada uno de los procesos, la Oficina Asesora de Control Interno determinó las siguientes observaciones y recomendaciones.



INDERVALLE

INFORME SEGUIMIENTO RIESGOS DE GESTIÓN Y CORRUPCIÓN

Código:

Versión: 0.0

Fecha: 25/09/2019

Página 4 de 21

3.1.1. Riesgos de Gestión Direccionamiento Estratégico.

Observaciones: Se presentan los soportes respectivos para los riesgos que aplican para el período. No obstante, en el riesgo 2) *Impedimento para el seguimiento y evaluación de los resultados de la entidad*, no se adjuntaron las evidencias para verificar el control.

A continuación, relaciono el avance de cumplimiento de los riesgos de gestión del proceso evaluado:

Avance de Cumplimiento de los Riesgos de Gestión - Direccionamiento Estratégico	
Total Riesgos	3
Riesgos que aplican en el período	2
Riesgos con soporte	2
Riesgos sin soporte	0
% Cumplimiento Oportunidad	100%

Se refleja que de los 3 riesgos con que cuenta el proceso, 2 aplican por su periodicidad y presentaron los respectivos soportes, obteniendo un avance de cumplimiento del 100%.

Recomendaciones: En el riesgo 1) *Desarticulación de la planeación institucional a corto y mediano plazo con las políticas gubernamentales y nacionales y la normatividad vigente*, es necesario que exista un seguimiento periódico más frecuente diferente al establecido en la actividad de control, toda vez que se debe evitar la materialización del mismo, a través de alertas que puedan surgir al realizar los seguimientos que se establezcan en tiempos más seguidos.

Y en el riesgo 2) *Impedimento para el seguimiento y evaluación de los resultados de la entidad*, se debe realizar el control periódicamente para evitar la materialización del mismo.

3.1.2. Riesgos de Corrupción Direccionamiento Estratégico.

Observaciones: De los dos riesgos que aplican según su periodicidad, se observa que en el riesgo 2) *Concentración de poder y autoridad en la alta dirección en toma de decisiones relacionadas con los demás procesos de la entidad para beneficio propio o de terceros*, no se allegaron todos los soportes necesarios para el control, pues faltaron las socializaciones de las actualizaciones de procedimientos y procesos; y en el riesgo 3 si se evidencio su control, toda vez que se presentó el soporte registrado para evitar la materialización del mismo.

A continuación, relaciono el avance de cumplimiento de los riesgos de corrupción del proceso evaluado:

Avance de Cumplimiento de los Riesgos de Corrupción - Direccionamiento Estratégico	
Total Riesgos	3
Riesgos que aplican en el período	2
Riesgos con soporte	1
Riesgos sin soporte	1
% Cumplimiento Oportunidad	50%



INDERVALLE

INFORME SEGUIMIENTO RIESGOS DE GESTIÓN Y CORRUPCIÓN

Código:

Versión: 0.0

Fecha: 25/09/2019

Página 5 de 21

Se refleja que de los 3 riesgos con que cuenta el proceso, 2 aplicaban al período y solo uno presentó los soportes completo, obteniendo un avance de cumplimiento total del 50%.

Recomendaciones: Es necesario que en el riesgo 2, se presenten todos los soportes registrados en la matriz, para que haya un control efectivo y se evite la materialización del riesgo.

3.1.3. Riesgos de Gestión Calidad.

Observaciones: Para este proceso se allegaron los soportes de los riesgos 1 y 2, evidenciando el control de los mismos. Aunque es importante destacar que en la descripción del control del riesgo **1) Pérdida de la información documentada del Sistema de Gestión de Calidad**, es importante evaluar el soporte en la actividad de control, ya que no se nombra por ningún lado la matriz de documentos y registros, que es con la que se hace la verificación y control de documentos.

En el riesgo 3 no se adjuntaron las evidencias para verificar el control.

A continuación, relaciono el avance de cumplimiento de los riesgos de gestión del proceso evaluado:

Avance de Cumplimiento de los Riesgos de Gestión - Gestión de Calidad	
Total Riesgos	3
Riesgos que aplican en el período	3
Riesgos con soporte	2
Riesgos sin soporte	1
% Cumplimiento Oportunidad	66,7%

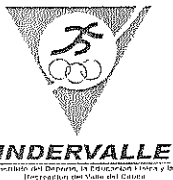
Se refleja que de los 3 riesgos con que cuenta el proceso, 2 presentaron soportes y 1 no, obteniendo un avance de cumplimiento del 66,7%.

Recomendaciones: Es necesario realizar el respectivo control al riesgo 3, para evitar su materialización.

Por otro lado, se recomienda verificar la actividad del control del riesgo 1, para realizar su actualización.

3.1.4. Riesgos De Gestión De Planeación.

Observaciones: Se presentan los soportes registrados de los riesgos 1, 2 y 4, pero en el riesgo **2) Imposibilidad en la administración y gestión del banco de proyectos**, se recomienda que las actas se hagan mensualmente como lo registra la matriz, toda vez que no se presentaron los meses de Septiembre y Octubre del año 2022; y en el riesgo **4) Imposibilidad en la ejecución de las actividades de seguimiento y evaluación de los planes por área (Fomento, Competición e Infraestructura)**, a pesar de que se presentó el soporte descrito, es necesario que este lleve una firma que verifique que este avance alcanzado fue comprobado mediante los soportes de cada actividad.



INDERVALLE

Código:

Versión: 0.0

INFORME SEGUIMIENTO RIESGOS DE GESTIÓN Y CORRUPCIÓN

Fecha: 25/09/2019

Página 6 de 21

El riesgo 3) **Dificultad en la evaluación y seguimiento de proyectos**, se materializó, debido a que esta misma observación fue hallada por la Contraloría Departamental: "A pesar de que se cuenta con una herramienta completa de seguimiento a la inversión, se identificó que hay debilidades en el seguimiento de los porcentajes de ejecución de los proyectos y no se evidencia observación alguna".

A continuación, relaciono el avance de cumplimiento de los riesgos de gestión del proceso evaluado:

Avance de Cumplimiento de los Riesgos de Gestión - Planeación	
Total Riesgos	4
Riesgos que aplican en el período	4
Riesgos con soporte	2
Riesgos sin soporte	2
% Cumplimiento Oportunidad	50%

Se refleja que de los 4 riesgos con que cuenta el proceso, 2 de ellos presentaron soportes y 2 no, obteniendo un avance de cumplimiento del 50%.

Recomendaciones: En el riesgo 2 se debe cumplir con la realización del control mensualmente, en el riesgo 3 es necesario alimentar todas las columnas de la matriz de seguimiento a la inversión en los tiempos requeridos, para mitigar oportunamente la desviación que se pueda presentar, y evitar que se vuelva a materializar el riesgo; y en el riesgo 4 se debe registrar firma de verificación del nivel alcanzado en el formato, evidenciando que este se revisó mediante los soportes de cada actividad.

3.1.5. Riesgos de Corrupción de Planeación

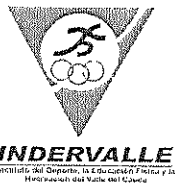
Observaciones: Se observa que se cumplió con la entrega de los soportes para el adecuado control y mitigación del riesgo.

Es importante aclarar en la actividad de control del riesgo 2, si el soporte es cualquiera de los que se registran (plataforma EVAPLAN, plataforma SPI, Excel, Plan Anticorrupción) o si por el contrario se deben presentar todos los soportes que se nombran en la matriz, ya que no es claro.

Para el análisis del riesgo 2 se toma como premisa, que puede ser cualquiera de los soportes (plataforma EVAPLAN, plataforma SPI, Excel, Plan Anticorrupción) que se nombran en la actividad de control, mientras el área aclara esta inquietud para el próximo seguimiento.

A continuación, relaciono el avance de cumplimiento de los riesgos de corrupción del proceso evaluado:

Avance de Cumplimiento de los Riesgos de Corrupción - Contratación e Infraestructura	
Total Riesgos	2
Riesgos que aplican en el período	2
Riesgos con soporte	2
Riesgos sin soporte	0



INDERVALLE

INFORME SEGUIMIENTO RIESGOS DE GESTIÓN Y CORRUPCIÓN

Código:

Versión: 0.0

Fecha: 25/09/2019

Página 7 de 21

% Cumplimiento Oportunidad	100%
-----------------------------------	------

Se refleja que de los 2 riesgos con que cuenta el proceso, todos presentaron los soportes, obteniendo un avance de cumplimiento del 100%.

Recomendaciones: Es importante que se evalué la actividad de control del riesgo 2, pues los soportes nombrados no son formatos propios de la entidad. Y definir un solo soporte que sea control propio del área.

3.1.6 Riesgos de Gestión Secretaría General.

Observaciones: El proceso cuenta con dos riesgos de gestión, los cuales presentan sus respectivos soportes de control, evidenciando la mitigación de los mismos. Por otra parte, en el plan de acción de la matriz de riesgos, se plasman dos actividades las cuales presentan los soportes registrados, cumpliendo lo establecido.

A continuación, relaciono el avance de cumplimiento de los riesgos de gestión del proceso evaluado:

Avance de Cumplimiento de los Riesgos de Gestión – Secretaría General	
Total Riesgos	2
Riesgos que aplican en el período	2
Riesgos con soporte	2
Riesgos sin soporte	0
% Cumplimiento Oportunidad	100%

Se refleja que de los 2 riesgos con que cuenta el proceso, los dos presentaron sus respectivos soportes, obteniendo un avance de cumplimiento del 100%.


Recomendaciones: Es necesario seguir con el buen control de los riesgos, con el fin de evitar la materialización de los mismos, para el cumplimiento de los objetivos tanto del área como los estratégicos.

3.1.7. Riesgos de Corrupción Secretaría General

Observaciones: No se evidenció la materialización de ninguno de los riesgos, toda vez que los controles han sido eficientes para su prevención.

A continuación, relaciono el avance de cumplimiento de los riesgos de corrupción del proceso evaluado:

Avance de Cumplimiento de los Riesgos de Corrupción - Secretaría General	
Total Riesgos	2
Riesgos que aplican en el período	2
Riesgos con soporte	2
Riesgos sin soporte	0
% Cumplimiento Oportunidad	100%

	<h1>INDERVALLE</h1>	Código:
		Versión: 0.0
	INFORME SEGUIMIENTO RIESGOS DE GESTIÓN Y CORRUPCIÓN	Fecha: 25/09/2019
		Página 8 de 21

Se refleja que de los 2 riesgos con que cuenta el proceso, los 2 entregaron sus respectivos soportes, obteniendo un avance de cumplimiento del 100%.

Recomendaciones: Es necesario seguir con el buen control de los riesgos, con el fin de evitar la materialización de los mismos, para el cumplimiento de los objetivos tanto del área como los estratégicos.

Además, es importante revisar la actividad de control del riesgo 1, ya que en ella se describe que además del cuadro de procesos disciplinarios, el soporte también pueden ser las actas de reunión con el abogado contratista que maneja estos procesos, pero estas no pueden ser entregadas ya que son documentos confidenciales.

3.1.8. Riesgos De Gestión Administrativa.

Observaciones: De los 5 riesgos con que cuenta el proceso, 3 presentaron sus respectivos soportes relacionados en la matriz de riesgos, lo que evidencia su control y mitigación.

El riesgo 1) **Impedimento en la realización de las actividades de mantenimiento de equipos del centro de medicina deportiva**, no allegó el soporte registrado en la actividad de control. Estos mantenimientos no se han llevado a cabo desde el año 2021, lo cual se ve registrado en los informes anteriores.

En el seguimiento pasado se informó que se estaba trabajando en la actualización de inventarios de la entidad, específicamente del centro de medicina, con el fin de realizar un proceso de selección ajustado a los equipos especializados que son de propiedad de la entidad, para iniciar la programación de los mantenimientos. Pero en este período no se presentó ningún avance sobre lo anteriormente mencionado.


Y para el riesgo 4) **Descontrol en el ingreso, permanencia y salida de equipos de la entidad**, solo se entregó el registro de los portátiles de la entidad, pero no la evidencia del control de salida y entrada de estos equipos diariamente.

A continuación, relaciono el avance de cumplimiento de los riesgos de gestión del proceso evaluado:

Avance de Cumplimiento de los Riesgos de Gestión - Gestión Administrativa	
Total Riesgos	5
Riesgos que aplican en el período	5
Riesgos con soporte	3
Riesgos sin soporte	2
% Cumplimiento Oportunidad	60%

Se refleja que de los 5 riesgos con que cuenta el proceso, 3 presentaron soportes y dos no, obteniendo un avance de cumplimiento del 60%.

Recomendaciones: es necesario revisar el riesgo 4, para verificar cual sería el soporte que valida la entrada y salida diaria de los equipos portátiles de la entidad, y así poder llevar un control efectivo sobre este riesgo. Además, se recomienda iniciar cuanto antes el proceso de

	INDERVALLE	Código:
		Versión: 0.0
	INFORME SEGUIMIENTO RIESGOS DE GESTIÓN Y CORRUPCIÓN	Fecha: 25/09/2019
		Página 9 de 21

mantenimiento de los equipos del centro de medicina deportiva, pues este riesgo puede materializarse en cualquier momento con graves consecuencias para la entidad.

3.1.9. Riesgos de Corrupción de Gestión Administrativa.

Observaciones: De acuerdo a la revisión de los 3 riesgos del proceso, se observa que se allegaron los soportes requeridos de los riesgos 1 y 2, lo que evidencia que los controles han sido adecuados para su prevención.
Por otro lado en el riesgo 3, no se adjuntaron las evidencias para verificar su control.

A continuación, relaciono el avance de cumplimiento de los riesgos de corrupción del proceso evaluado:

Avance de Cumplimiento de los Riesgos de Corrupción - Administrativa	
Total Riesgos	3
Riesgos que aplican en el período	3
Riesgos con soporte	2
Riesgos sin soporte	1
% Cumplimiento Oportunidad	66,7%

Se refleja que de los 3 riesgos con que cuenta el proceso, 2 presentaron sus respectivos soportes y 1 no, obteniendo un avance de cumplimiento del 66,7%.

Recomendaciones: es necesario realizar el respectivo control al riesgo 3, y así evitar su materialización, para prevenir incidentes en el cumplimiento de los objetivos del área. Así mismo, es necesario que todos los soportes de control, sean firmados por la persona que realiza el registro.

3.1.10. Riesgos de corrupción de Sistemas.

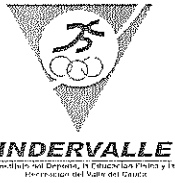
Observaciones: De los 7 riesgos con que cuenta el proceso, 3 riesgos presentaron sus respectivos soportes, por tanto no se evidencia su materialización, ya que los controles han sido eficientes para su prevención.

Cabe aclarar que se allegan soportes aleatorios por riesgo, los demás reposan en carpetas en la oficina de Sistemas.

En el riesgo 2) *Utilizar de forma indebida el personal encargado de realizar el mantenimiento de equipos para actividades que no sean propias de la entidad y así favorecer a un tercero u obtener beneficio propio*, no se adjuntaron las evidencias para verificar su control.

En el riesgo 3) *Uso indebido de la información de la entidad(backups) o eliminación de información con el fin de favorecer a un tercero u obtener beneficio propio*, las fichas que se pasaron fueron del primer semestre del año y no del tercer trimestre, que es el que se está evaluando.

En el riesgo 6) *Permitir el acceso a la red de internet a personas o empresas no autorizadas y recibo de pago por estas conexiones*, no se adjuntaron las evidencias para verificar su control.



INDERVALLE

INFORME SEGUIMIENTO RIESGOS DE GESTIÓN Y CORRUPCIÓN

Código:

Versión: 0.0

Fecha: 25/09/2019

Página 10 de 21

Y En el riesgo 7) *Uso indebido de equipos asignados al proceso con el fin de obtener un lucro*, no se allega el soporte registrado en la actividad de control de la matriz de riesgos.

A continuación, relaciono el avance de cumplimiento de los riesgos de corrupción del proceso evaluado:

Avance de Cumplimiento de los Riesgos de Corrupción - Sistemas	
Total Riesgos	7
Riesgos que aplican en el período	7
Riesgos con soporte	3
Riesgos sin soporte	4
% Cumplimiento Oportunidad	43%

Se refleja que de los 7 riesgos con que cuenta el área, 3 presentaron soportes, lo que refleja un avance de cumplimiento del 43%.

Recomendaciones: Es necesario revisar el riesgo 3 y 7, y hacer sus respectivos ajustes. Además, para el próximo seguimiento entregar los soportes de los riesgos que quedaron pendiente para su revisión, para continuar con el control exhaustivo y así evitar la materialización de alguno de estos.

3.1.11. Riesgos de Gestión de Contabilidad

Observaciones: De los tres riesgos con que cuenta el proceso, el riesgo 1) *Recibo incorrecto de soportes de facturación (facturas, actas, contratos, etc)*, no está siendo llevado por el área; y los riesgos 2 y 3, si presentaron sus soportes evidenciando control. Además, se visualiza que están llevando control sobre un riesgo que no se encuentra registrado dentro de la matriz de riesgos de la institución, suministrada por Planeación.

A continuación, relaciono el avance de cumplimiento de los riesgos de gestión del proceso evaluado:

Avance de Cumplimiento de los Riesgos de Gestión - Contabilidad	
Total Riesgos	3
Riesgos que aplican en el período	3
Riesgos con soporte	2
Riesgos sin soporte	1
% Cumplimiento Oportunidad	66,7%

Se refleja que de los 3 riesgos con que cuenta el proceso, 2 presentaron soportes y 1 no, obteniendo un avance de cumplimiento del 66,7%.

Recomendaciones: se debe solicitar a la Oficina de Planeación la revisión de la información y de ser el caso estudiar la posibilidad de modificar los riesgos, y así poder ejercer un control adecuado para el cumplimiento de los objetivos tanto del área como los estratégicos.



INDERVALLE
Instituto del Deporte, la Educación Física y la Recreación del Valle del Cauca

INDERVALLE

Código:

Versión: 0.0

INFORME SEGUIMIENTO RIESGOS DE GESTIÓN Y CORRUPCIÓN

Fecha: 25/09/2019

Página 11 de 21

3.1.12. Riesgos de Corrupción de Contabilidad

Observaciones: no se evidencia la materialización de los riesgos 1, 2, 3, ya que se han realizado los controles pertinentes.

Pero es importante tener en cuenta lo siguiente: En el riesgo 3) **No aplicación de las retenciones y deducciones legales de manera intencionada con el fin de favorecer a un tercero**, no se allega soporte porque se informa que no ha habido ninguna actualización normativa, ni tampoco en los modelos.

Los riesgos 4) **Favorecimiento a particulares de acuerdo al orden de llegada de la documentación** y 5) **Alteración de estados financieros con el fin de favorecer un tercero u obtener beneficio propio**, no se están siendo llevados por el área, pues están en proceso de actualización.

A continuación, relaciono el avance de cumplimiento de los riesgos de corrupción del proceso evaluado:

Avance de Cumplimiento de los Riesgos de Corrupción - Contabilidad	
Total Riesgos	5
Riesgos que aplican en el período	4
Riesgos con soporte	3
Riesgos sin soporte	1
% Cumplimiento Oportunidad	75%

Se refleja que de los 5 riesgos con que cuenta el proceso, 4 aplicaban para su seguimiento, 3 presentaron soportes y 1 no, obteniendo un avance de cumplimiento del 75%.


Recomendaciones: Se debe solicitar al área de Planeación realizar las diferentes modificaciones que se requieran a los riesgos de Contabilidad, y así poder ejercer un control adecuado para el cumplimiento de los objetivos tanto del área como los estratégicos.

3.1.13. Riesgos de Gestión de Tesorería.

Observaciones: Se presentaron los soportes respectivos de acuerdo con cada riesgo, lo que refleja un control adecuado para la mitigación de los mismos.

A continuación, relaciono el avance de cumplimiento de los riesgos de gestión del proceso evaluado:

Avance de Cumplimiento de los Riesgos de Gestión - Tesorería	
Total Riesgos	3
Riesgos que aplican en el período	3
Riesgos con soporte	3
Riesgos sin soporte	0
% Cumplimiento de Oportunidad	100%

	INDERVALLE	Código:
	INFORME SEGUIMIENTO RIESGOS DE GESTIÓN Y CORRUPCIÓN	Versión: 0.0 Fecha: 25/09/2019 Página 12 de 21

Se refleja que de los 3 riesgos con que cuenta el proceso, los 3 presentaron soportes, obteniendo un avance de cumplimiento del 100%.

Recomendaciones: Es necesario seguir con el buen control de los riesgos, con el fin de evitar la materialización de los mismos, para el cumplimiento de los objetivos tanto del área como los estratégicos.

3.1.14. Riesgos de Corrupción de Tesorería.

Observaciones: Se observa que los métodos utilizados para la mitigación del riesgo son adecuados. Por tal motivo no se evidencia la posible materialización de alguno de los riesgos.

A continuación, relaciono el avance de cumplimiento de los riesgos de corrupción del proceso evaluado:

Avance de Cumplimiento de los Riesgos de Corrupción - Tesorería	
Total Riesgos	3
Riesgos que aplican en el período	3
Riesgos con soporte	3
Riesgos sin soporte	0
% Cumplimiento Oportunidad	100%

Se refleja que de los 3 riesgos con que cuenta el proceso, los 3 presentaron los respectivos soportes, obteniendo un avance de cumplimiento del 100%.

Recomendaciones: Es necesario seguir con el buen control de los riesgos, con el fin de evitar la materialización de los mismos, para el cumplimiento de los objetivos tanto del área como los estratégicos.

3.1.15. Riesgos de Gestión de Presupuesto.

Observaciones: De los 5 riesgos que aplican para el período, se anexa soporte registrado en la actividad de control de la matriz, de 4 de ellos. Lo que evidencia un continuo control del riesgo, evitando la materialización de estos.

Es importante aclarar que para estos riesgos se toman muestras aleatorias para presentar los soportes, pues el control de estos se lleva a cabo varias veces en el mes.

En el riesgo **5) Inoportunidad en la elaboración del presupuesto**, no se adjuntaron las evidencias para verificar el control.

A continuación, relaciono el avance de cumplimiento de los riesgos de gestión del proceso evaluado:

Avance de Cumplimiento de los Riesgos de Gestión - Presupuesto	
Total Riesgos	5
Riesgos que aplican en el período	5
Riesgos con soporte	4



INDERVALLE
Instituto del Seguro, la Educación Física y la
Promoción del Valor del Trabajo

INDERVALLE

INFORME SEGUIMIENTO RIESGOS DE GESTIÓN Y CORRUPCIÓN

Código:

Versión: 0.0

Fecha: 25/09/2019

Página 13 de 21

Riesgos sin soporte	1
% Cumplimiento Oportunidad	80%

Se refleja que de los 5 riesgos con que cuenta el área, 4 presentaron soportes, obteniendo un avance de cumplimiento del 80%.

Recomendaciones: Es necesario seguir con el buen control de los riesgos, con el fin de evitar la materialización de los mismos, para el cumplimiento de los objetivos tanto del área como los estratégicos..

Así mismo, es importante realizar periódicamente el control del riesgo 5 con todos los soportes registrados en la matriz, para su mitigación.

3.1.16 Riesgos de Corrupción de Presupuesto.

Observaciones: No se evidencia la materialización de ninguno de los riesgos, toda vez que los controles han sido eficientes para su prevención.

Se observa que el riesgo 1 se debe revisar, ya que el procedimiento tuvo una actualización, y se debe evaluar si sigue siendo un riesgo para el área o si tiene algún cambio.

A continuación, relaciono el avance de cumplimiento de los riesgos de corrupción del proceso evaluado:

Avance de Cumplimiento de los Riesgos de Corrupción - Presupuesto	
Total Riesgos	4
Riesgos que aplican en el período	4
Riesgos con soporte	4
Riesgos sin soporte	0
% Cumplimiento Oportunidad	100%

Se refleja que de los 4 riesgos con que cuenta el proceso, los 4 presentaron los respectivos soportes, obteniendo un avance de cumplimiento del 100%.

Recomendaciones: Es necesario seguir con el buen control de los riesgos, con el fin de mitigarlos para el efectivo y adecuado funcionamiento del área.

Así mismo, revisar con la Oficina de Planeación la importancia del riesgo 1.

3.1.17. Riesgos De Gestión Humana.

Observaciones: De los 5 riesgos con que cuenta el proceso 2 de ellos no presentaron soportes dado que actualmente se encuentran en actualización. En el riesgo 2 porque el mecanismo de control de entrada a la institución ya no es el biométrico; y en el riesgo 5 porque la persona encargada del Plan de Seguridad y Salud en el Trabajo no pertenece a esta área.

Por otro lado, los 3 riesgos restantes presentaron sus respectivos soportes, evidenciando un acertado control evitando la materialización de los mismos.

A continuación, relaciono el avance de cumplimiento de los riesgos de gestión del proceso evaluado:



INDERVALLE

INFORME SEGUIMIENTO RIESGOS DE GESTIÓN Y CORRUPCIÓN

Código:

Versión: 0.0

Fecha: 25/09/2019

Página 14 de 21

Avance de Cumplimiento de los Riesgos de Gestión -Gestión Humana

Total Riesgos	5
Riesgos que aplican en el período	5
Riesgos con soporte	3
Riesgos sin soporte	2
% Cumplimiento Oportunidad	60%

Se refleja que de los 5 riesgos con que cuenta el área, 3 presentaron soportes, obteniendo un avance de cumplimiento del 60%.

Recomendaciones: Es necesario que en compañía de la Oficina de Planeación se lleve a cabo la actualización de los riesgos requeridos, para poder llevar un control efectivo y evitar su materialización.

3.1.18. Riesgos de Corrupción de Gestión Humana

Observaciones: No se evidencia la materialización de ningún riesgo, toda vez que los controles han sido eficientes para su prevención.

A continuación, relaciono el avance de cumplimiento de los riesgos de corrupción del proceso evaluado:

Avance de Cumplimiento de los Riesgos de Corrupción – Gestión Humana

Total Riesgos	4
Riesgos que aplican en el período	4
Riesgos con soporte	4
Riesgos sin soporte	0
% Cumplimiento Oportunidad	100%

Se refleja que de los 4 riesgos con que cuenta el proceso, todos presentaron soportes, obteniendo un avance de cumplimiento del 100%.

Recomendaciones: Es necesario seguir con el buen control de los riesgos, para evitar su materialización, y así continuar con el efectivo y adecuado funcionamiento del área.

3.1.19. Riesgos De Gestión Comunicaciones.

Observaciones: No se allegan soportes para los 4 riesgos de gestión con que cuenta el proceso. Por tal motivo, no se pudo verificar su control.

A continuación, relaciono el avance de cumplimiento de los riesgos de gestión del proceso evaluado:



INDERVALLE
Instituto del Deporte, la Educación Física y la
Recreación del Valle del Cauca

INDERVALLE

INFORME SEGUIMIENTO RIESGOS DE GESTIÓN Y CORRUPCIÓN

Código:

Versión: 0.0

Fecha: 25/09/2019

Página 15 de 21

Avance de Cumplimiento de los Riesgos de Gestión - Gestión de Comunicaciones

Total Riesgos	4
Riesgos que aplican en el período	4
Riesgos con soporte	0
Riesgos sin soporte	4
% Cumplimiento Oportunidad	0%

Se refleja que de los 4 riesgos con que cuenta el proceso, ninguno presentó sus respectivos soportes, obteniendo un avance de cumplimiento del 0%.

Recomendaciones: es necesario llevar el respectivo control a todos los riesgos registrados en la matriz, para evitar su materialización, que puede traer consecuencias graves para el cumplimiento de los objetivos del proceso.

3.1.20. Riesgos de Corrupción de Comunicaciones.

Observaciones: no se presentan los soportes registrados en la matriz de riesgos, lo que ocasiona que no se pueda realizar el respectivo seguimiento para la mitigación de los mismos.

A continuación, relaciono el avance de cumplimiento de los riesgos de corrupción del proceso evaluado:

Avance de Cumplimiento de los Riesgos de Corrupción - Comunicaciones

Total Riesgos	3
Riesgos que aplican en el período	3
Riesgos con soporte	0
Riesgos sin soporte	3
% Cumplimiento Oportunidad	0%


Se refleja que de los 3 riesgos con que cuenta el proceso, ninguno presentó soportes, obteniendo un avance de cumplimiento del 0%.

Recomendaciones: es necesario llevar el respectivo control a todos los riesgos registrados en la matriz, para evitar su materialización, que puede traer consecuencias graves para el cumplimiento de los objetivos del proceso.

3.1.21. Riesgos de Gestión de Rendimiento Deportivo

Observaciones: Se evidencia control de los riesgos 1 y 3, toda vez que fueron allegados los soportes del seguimiento de cada uno de estos, trabajando así para su mitigación.

En el riesgo 2) *Dificultad para lograr los resultados planeados en Nro. de Medallas en los juegos deportivos nacionales y para nacionales*, no se presentaron los soportes, ya que se da a conocer que la información de seguimiento para este es de carácter confidencial.

	INDERVALLE	Código:
	INFORME SEGUIMIENTO RIESGOS DE GESTIÓN Y CORRUPCIÓN	Versión: 0.0 Fecha: 25/09/2019 Página 16 de 21

A continuación, relaciono el avance de cumplimiento de los riesgos de gestión del proceso evaluado:

Avance de Cumplimiento de los Riesgos de Gestión - Rendimiento Deportivo	
Total Riesgos	3
Riesgos que aplican en el período	3
Riesgos con soporte	2
Riesgos sin soporte	1
% Cumplimiento Oportunidad	66,7%

Se refleja que de los 3 riesgos con que cuenta el proceso, solo 2 presentaron sus respectivos soportes, obteniendo un avance de cumplimiento del 66,7%.

Recomendaciones: Es necesario revisar el riesgo 2, ya que por su confidencialidad no se puede revisar su control, quedando vulnerable para su materialización. Por otro lado, se recomienda que en el riesgo 1, siempre se agregue aleatoriamente como soporte un macrociclo por liga, para tener mayor control.

3.1.22. Riesgos de Corrupción Rendimiento Deportivo

Observaciones: No se evidencia la materialización de los riesgos 1, 2, 3 y 5, toda vez que los controles se han realizado de acuerdo a lo definido en la matriz.

En los riesgos 1 y 2, se observa que su soporte no ejerce el control necesario para la mitigación del mismo.

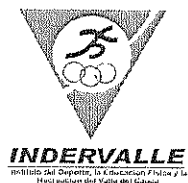
En el riesgo 4) *Expedición de incapacidades sin hacer una debida evaluación para beneficio de un tercero*, no se allegan los soportes para su seguimiento, ya que manifiestan que son de uso confidencial. Lo que conlleva a la necesidad de revisar el riesgo, para analizar si requiere actualización. También, se evidencia acta de socialización del procedimiento 510-003 de atención biomédica deportiva al grupo de médicos, psicólogos y fisioterapeutas de Competición; cumpliendo con la puesta en marcha del plan de acción definido en la matriz.

A continuación, relaciono el avance de cumplimiento de los riesgos de corrupción del proceso evaluado:

Avance de Cumplimiento de los Riesgos de Corrupción - Rendimiento Deportivo	
Total Riesgos	5
Riesgos que aplican en el período	5
Riesgos con soporte	4
Riesgos sin soporte	1
% Cumplimiento Oportunidad	80%

Se refleja que de los 5 riesgos con que cuenta el proceso, 4 presentaron soportes y 1 no presentó el soporte detallado en la actividad de control, obteniendo un avance de cumplimiento del 80%.

Recomendaciones: Es necesario realizar cuanto antes la revisión de los riesgos 1, 2 y 4, para que los controles sean efectivos y conlleven a su mitigación.



INDERVALLE

INFORME SEGUIMIENTO RIESGOS DE GESTIÓN Y CORRUPCIÓN

Código:

Versión: 0.0

Fecha: 25/09/2019

Página 17 de 21

3.1.23. Riesgos de Gestión de Fomento y Masificación.

Observaciones: No se presentaron los soportes asignados en la actividad de control de la matriz de riesgos, por tal motivo no se pudo verificar su control.

A continuación, relaciono el avance de cumplimiento de los riesgos de gestión del proceso evaluado:

Avance de Cumplimiento de los Riesgos de Gestión - Fomento y Masificación	
Total Riesgos	3
Riesgos que aplican en el período	3
Riesgos con soporte	0
Riesgos sin soporte	3
% Cumplimiento Oportunidad	0%

Se refleja que de los 3 riesgos con que cuenta el proceso, ninguno presentó soportes, obteniendo un avance de cumplimiento del 0%.

Recomendaciones: es necesario llevar el respectivo control a todos los riesgos registrados en la matriz, para evitar su materialización, ya que esta herramienta es fundamental para el desarrollo adecuado de las actividades del proceso, y la toma de decisiones.

3.1.24. Riesgos de Corrupción de Fomento y Desarrollo.

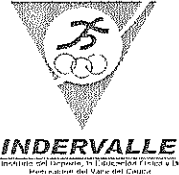
Observaciones: no se presentan los soportes registrados en la matriz de riesgos, lo que ocasiona que no se pueda realizar el respectivo seguimiento para la mitigación de los mismos.

A continuación, relaciono el avance de cumplimiento de los riesgos de corrupción del proceso evaluado:

Avance de Cumplimiento de los Riesgos de Corrupción - Fomento y Desarrollo	
Total Riesgos	3
Riesgos que aplican en el período	3
Riesgos con soporte	0
Riesgos sin soporte	3
% Cumplimiento Oportunidad	0%

Se refleja que de los 3 riesgos con que cuenta el proceso, ninguno presentó soportes, obteniendo un avance de cumplimiento del 0%.

Recomendaciones: es necesario llevar el respectivo control a todos los riesgos registrados en la matriz, para evitar su materialización, ya que esta herramienta es fundamental para el desarrollo adecuado de las actividades del proceso, y la toma de decisiones.

	INDERVALLE	Código:
	INFORME SEGUIMIENTO RIESGOS DE GESTIÓN Y CORRUPCIÓN	Versión: 0.0 Fecha: 25/09/2019 Página 18 de 21

3.1.25. Riesgos De Corrupción Infraestructura

Observaciones: En el riesgo 1) *Realización de pagos a contratistas de obra por fuera de los plazos del contrato y/o pagos sin el cumplimiento de las actividades previstas con el fin de favorecer a un tercero o por beneficio propio*, a pesar que se allegan los soportes registrados en la matriz, no se evidencia que estos abarquen un control efectivo para el riesgo. En el riesgo 2) *Incumplimiento en la Elaboración de los insumos técnicos y jurídicos para la construcción del pliego de condiciones con el fin de favorecer a un tercero u obtener beneficio propio*, no se allega ningún documento, es necesario que su soporte sea aprobado lo más pronto posible, para iniciar su control.

Y en el riesgo 3) *Incumplimiento de roles del comité evaluador que conlleva a la adjudicación de un proceso de forma indebida con el fin de favorecer a un tercero u obtener beneficio propio*, no se allega el soporte registrado en la actividad de control, pues se entregan actas de evaluación de diferentes procesos, pero no el informe de gestión donde se evidencie semestralmente el estado de cada proceso.

A continuación, relaciono el avance de cumplimiento de los riesgos de corrupción del proceso evaluado:

Avance de Cumplimiento de los Riesgos de Corrupción - Infraestructura	
Total Riesgos	3
Riesgos que aplican en el período	3
Riesgos con soporte	1
Riesgos sin soporte	2
% Cumplimiento Oportunidad	33,3%

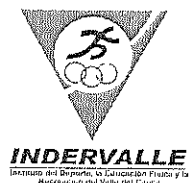
Se refleja que de los 3 riesgos con que cuenta el proceso, 1 presento los soportes registrados, obteniendo un avance de cumplimiento del 33,3%.

Recomendaciones: Es necesario que en el riesgo 1 se evalué la actividad de control, en el riesgo 2 se construya y apruebe cuanto antes el soporte de control y en el riesgo 3 se allegue el soporte indicado en la matriz, para evitar la materialización de todos.

3.1.26. Riesgos De Gestión Control Interno.

Observaciones: no se evidenció la materialización de ninguno de los 4 riesgos, los controles han sido adecuados para su prevención. Es importante anotar que el riesgo 2) *Incumplimiento con los requisitos definidos para la presentación de informes así como la calidad (redacción, pertinencia, claridad) de los mismos*, se modificará ya que no se encuentra dentro de las actividades del procedimiento de Control Interno, por tal motivo es una actividad importante del área pero no un riesgo.

A continuación, relaciono el avance de cumplimiento de los riesgos de gestión del proceso evaluado:



INDERVALLE

INFORME SEGUIMIENTO RIESGOS DE GESTIÓN Y CORRUPCIÓN

Código:

Versión: 0.0

Fecha: 25/09/2019

Página 19 de 21

Avance de Cumplimiento de los Riesgos de Gestión - Control Interno

Total Riesgos	4
Riesgos que aplican en el período	4
Riesgos con soporte	4
Riesgos sin soporte	0
% Cumplimiento Oportunidad	100%

Se refleja que de los 4 riesgos con que cuenta el proceso, todos presentaron sus respectivos soportes, obteniendo un avance de cumplimiento del 100%.

Recomendaciones: Es necesario seguir con el buen control de los riesgos, con el fin de evitar la materialización de los mismos, para el cumplimiento de los objetivos tanto del área como los estratégicos.

3.1.27 Riesgos de Corrupción de Control Interno

Observaciones: Se evidenciaron los soportes requeridos para todos los riesgos, lo que evidencia que se está llevando a cabo su control y no hay materialización de los mismos. De acuerdo, al informe pasado se observa el avance de la creación del código del auditor, para poder actualizar el riesgo 5, con un soporte efectivo para su mitigación.

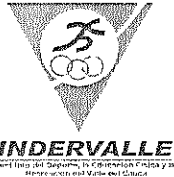
A continuación, relaciono el avance de cumplimiento de los riesgos de corrupción del proceso evaluado:

Avance de Cumplimiento de los Riesgos de Corrupción - Control Interno

Total Riesgos	5
Riesgos que aplican en el período	5
Riesgos con soporte	5
Riesgos sin soporte	0
% Cumplimiento Oportunidad	100%

Se refleja que de los 5 riesgos con que cuenta el proceso, todos presentaron soportes, obteniendo un avance de cumplimiento del 100%.

Recomendaciones: es importante actualizar el riesgo No. 5, para cambiar la actividad de control y su respectivo soporte. Quedando acorde a lo que realmente maneja la oficina.

	<h1>INDERVALLE</h1>	Código:
		Versión: 0.0
INFORME SEGUIMIENTO RIESGOS DE GESTIÓN Y CORRUPCIÓN	Fecha: 25/09/2019	
	Página 20 de 21	

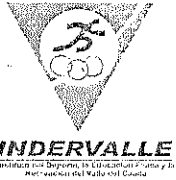
4. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES GENERALES:

4.1. CONCLUSIONES

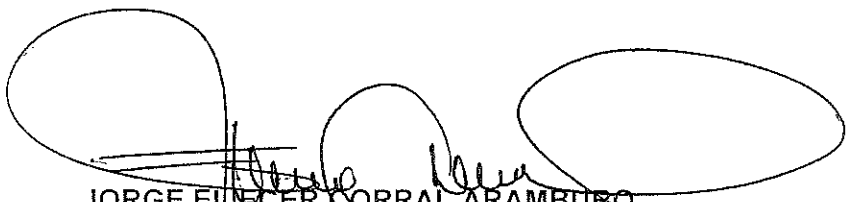
- La Oficina Asesora de Control Interno, efectuó el seguimiento a los riesgos de gestión y corrupción de los procesos de la institución, evidenciando que la mayoría de las acciones implementadas ejercen control, con el fin de prevenir la materialización de algún riesgo; de igual forma se encontraron soportes que no cumplen con la finalidad para mitigar la ocurrencia del riesgo, los cuales deben ser ajustados al objetivo y metas del proceso.
- Durante el período auditado no se observaron actualizaciones a los riesgos de gestión y corrupción.
- La primera y segunda línea de defensa realizaron seguimiento y monitoreo a los riesgos de gestión, donde se evidencia su materialización en cuanto al riesgo 3) *Dificultad en la evaluación y seguimiento de proyectos (a la inversión)*, de Planeación.

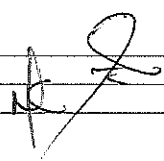
4.2. RECOMENDACIONES

- Es necesario socializar a todos los funcionarios y contratistas de la entidad, la actualización de la Política de Administración de Riesgos de Gestión, Corrupción y Seguridad Digital PO-100-001 y los riesgos propuestos por los responsables de cada proceso, con el fin de crear compromiso.
- Los líderes de los procesos junto con su equipo deben realizar autocontrol, monitoreo y evaluación permanente a los riesgos de gestión y corrupción.
- Es necesario tener siempre en cuenta que los soportes deben ir firmados por la persona que realice su seguimiento, para un control efectivo.
- Es necesario evaluar la eficacia de las herramientas de control establecidas, con el fin de mitigar los riesgos de los procesos, estableciendo la causa raíz del problema y evitar en lo posible, la materialización de los mismos.
- Se deben actualizar los riesgos de la institución.
- Garantizar que la información de soporte cumpla con los estándares de Calidad para minimizar el uso de documentos no estandarizados para su evaluación.
- Garantizar el monitoreo de los riesgos y su actualización dentro del cronograma diseñado para el PAAC de la entidad.
- Es necesario que el proceso de Gestión de Calidad continúe con el respectivo monitoreo, para tener claro en qué momento pueda presentarse un riesgo de corrupción, y así comenzar su control para evitar dificultades en las tareas habituales de la Gestión de Calidad.
- El área de Gestión Documental junto con la oficina de Planeación, debe levantar los riesgos de gestión y corrupción, para iniciar su control y evitar posibles materializaciones que puedan afectar la operatividad y objetivos estratégicos del área.
- Es necesario que para el próximo año se pueda contar con los riesgos de gestión de Sistemas, y así poder empezar cuanto antes su respectivo control.

	<h1>INDERVALLE</h1>	Código:
		Versión: 0.0
	INFORME SEGUIMIENTO RIESGOS DE GESTIÓN Y CORRUPCIÓN	Fecha: 25/09/2019
		Página 21 de 21

- Es importante construir cuanto antes los riesgos de gestión de Infraestructura, con el fin de controlar situaciones que afecten el cumplimiento de los objetivos tanto del área como los estratégicos.


JORGE ELIECER CORRAL ARAMBURO
 Jefe Oficina Control Interno

Revisó: Jorge Eliecer Corral Aramburo	Cargo: Jefe Oficina Control Interno	
Proyecto: María del Carmen Vallecilla	Cargo: Profesional de apoyo	

