

MEMORANDO

Código Dependencia

MINDEPORTE 21-11-2023 14:08
Al Contestar Cite Este No.: 2023IE0012069 Fol: 1 Anex: 2 FA: 21
ORIGEN 110 OFICINA DE CONTROL INTERNO / ANDRES GALVIS PINEDA
DESTINO 100 DESPACHO DEL MINISTRO / ASTRID BIBIANA RODRIGUEZ CORTES
ASUNTO : INFORME FINAL DE SEGUIMIENTO EVALUACIÓN MAPA DE RIESGOS DE GESTIÓN (MRG) SEGUNDO
OBS

2023IE0012069

**PARA: ASTRID BIBIANA RODRIGUEZ CORTES**

Ministra del Deporte

DE: 110-DESPACHO DEL MINISTRO/OFCINA DE CONTROL INTERNO

ASUNTO: : Informe final de Seguimiento Evaluación Mapa de Riesgos de Gestión (MRG) Segundo cuatrimestre 2023.

Respetada señora Ministra.

En cumplimiento del Plan Anual de Auditoría Interna – PAAI aprobado para la vigencia 2023 por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, y en virtud de las atribuciones legales otorgadas por la Ley número 87 de 1993, la Ley número 1474 de 2011, el Decreto Nacional 403 de 2020, así como a la ejecución del rol de Seguimiento y Evaluación otorgado de conformidad con el Decreto Nacional número 0648 de 2017, artículo 2.2.21.4.9 literal k), esta oficina pone en conocimiento el informe final generado del resultado al *Seguimiento Evaluación Mapa de Riesgos de Gestión (MRG), correspondiente al segundo cuatrimestre 2023*.

El informe presenta las novedades detectadas, así como las recomendaciones, a fin de formular el respectivo plan de mejoramiento con resultados en términos de efectividad y oportunidad, en cumplimiento de los lineamientos internos.

COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO.

Dando cumplimiento a lo señalado en el Decreto 648 de 2017 - Artículo 16, Parágrafo 1 y Resolución Interna No. 000524 del 22 de abril de 2019, ARTÍCULO TERCERO, literal a), se remite para conocimiento

de los miembros integrantes del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, copia del presente informe de seguimiento en cumplimiento de requerimientos normativos.

Cordialmente,



ANDRES GALVIS PINEDA

Profesional Especializado con Funciones de Jefe Oficina de Control Interno

Anexos: 1) Informe preliminar en archivo PDF (20 folios). 2) Matriz de seguimiento a los riesgos de gestión II cuatrimestre de 2023.

Copia: Comité Institucional de Coordinación de Control Interno; Grupo Interno de Trabajo Gestión Administrativa; Grupo Interno de Trabajo Contratación.

Oficina de Control Interno Disciplinario para lo pertinente.

Elaboró: Yizeth Katherine Muñoz Daza y Lixi Celmira Romero Navarrete, profesionales contratistas de la OCI.

Revisó:

DIANA PAOLA RINCON MARTINEZ

21-11-2023 11:40

	PROCESO	Versión: 1
	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	CÓDIGO: EI-FR-006
	FORMATO	Fecha: 16/07/2021
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO		

1. DESCRIPCIÓN DEL SEGUIMIENTO

Tipo de Informe: Final

Denominación del Trabajo: Seguimiento Evaluación Mapa de Riesgos de Gestión (MRG) Segundo cuatrimestre 2023.

Objetivos:

- Realizar seguimiento a la información registrada por parte de la Primera y Segunda Líneas de Defensa.
- Identificar controles implementados a los riesgos y soportes gestionados por los procesos frente a lo identificado en los Mapas de Riesgos del Ministerio del Deporte.

Alcance: Comprende la verificación de información del segundo cuatrimestre (mayo a agosto) de la presente vigencia.

Limitaciones:

- Se presentó limitación relacionada con factor tiempo, teniendo en cuenta que la Oficina de Control Interno presenta debilidades de personal respecto al volumen de trabajo de los auditores, aspecto que puede llegar a generar retrasos en la emisión de informes.

Marco Normativo:

- Decreto Nacional No. 403 de 2020, “Por el cual se dictan normas para la correcta implementación del Acto Legislativo 04 de 2019 y el fortalecimiento del control fiscal” Artículo N° 51. Evaluación del control interno. Artículo N° 61. Articulación con el control interno, Artículo N° 62. Sistema de Alertas del Control Interno, Artículo N° 68. De la advertencia. Artículo N° 76. Actuación especial de fiscalización. Artículo N° 149. Organización del control interno. Artículo N° 150. Dependencia de control interno. Artículo N° 151. Deber de entrega de información para el ejercicio de las funciones de la unidad u oficina de control interno.
- Guía para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles en Entidades Públicas, DAFP, versión 6 de noviembre de 2022.
- Política de Administración del Riesgo Mindeporte DE-PO-001, versión 2 del 22-dic-2022.
- Procedimiento Administración de Riesgos DE-PD-011, versión 1 del 28-oct-2022
- Manual Operativo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG, versión 5 de marzo de 2023.
- Formato Mapa de Riesgos DE-FR-002, versión 1 del 09 de noviembre de 2021.

2. METODOLOGÍA:

Con base en la aplicación de las técnicas de auditoría, tales como: observación, comparación, análisis y verificación de la información generada y suministrada por la Oficina Asesora de

	PROCESO	Versión: 1
	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	CÓDIGO: EI-FR-006
	FORMATO	Fecha: 16/07/2021
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO		

Planeación, la cual fue solicitada mediante memorando No. 2023IE0009890 del 28 de septiembre de 2023, respuesta que fue dada con el No. 2023IE0010253 de fecha 05 de octubre de 2023.

Igualmente se tuvo en cuenta la información existente en los aplicativos internos del Ministerio del Deporte, tales como Sistema de Gestión Isolución y Sistema de Gestión Documental - Gesdoc, consistente a la información integral que hace parte del seguimiento a Mapas de Riesgos de Gestión, Seguridad de la Información; asimismo se realizó alcance frente al avance relacionado con la identificación de los riesgos de tipo Fiscal.

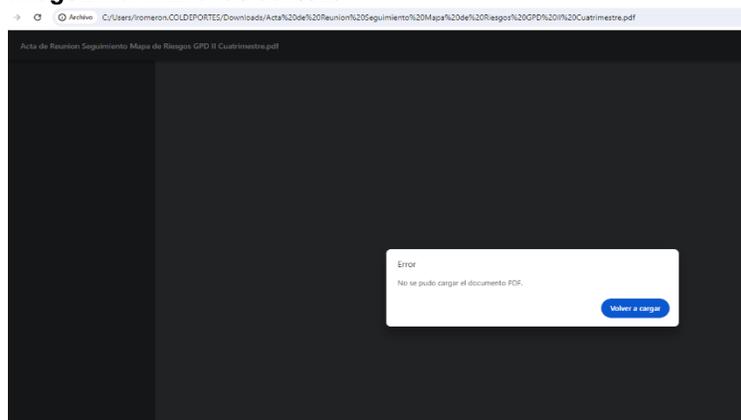
Se verificó la información correspondiente a 18 procesos con que cuenta el Ministerio del Deporte, quienes reportan de manera cuatrimestral en el formato de Mapa de Riesgos adoptado por la entidad, el monitoreo frente a la ejecución de los controles y plan de tratamiento (este en caso de ser aplicable), con las respectivas evidencias.

De la consulta realizada en el Sistema de Gestión Isolución, frente a la publicación de los Mapas de Riesgo por cada proceso, se observó la publicación de tres, que corresponden a los procesos: Evaluación Independiente y Mejora Continua (EI); Gestión de las Comunicaciones (GC) y Gestión Proceso Disciplinario (GPD), los cuales corresponden al reporte del segundo cuatrimestre de 2023.

Seguimiento realizado por la Segunda Línea de Defensa.

Frente a la verificación de actividades ejecutadas por la Oficina Asesora de Planeación, y de las asesorías realizadas a los procesos, correspondiente a la identificación y seguimiento de riesgos, así como la ejecución de controles y plan de tratamiento, los soportes allegados no se observaron en su totalidad, ya que los archivos generaron error de visualización.

Imagen No. 1 Error de consulta



Fuente: Share Point OAP.

Conforme lo anterior, la Segunda Línea de Defensa no presentó evidencia con relación al informe de resultados del seguimiento a la administración del riesgo, el cual de acuerdo con lo establecido en el procedimiento Administración de Riesgos, su periodicidad es cuatrimestral.

	PROCESO	Versión: 1
	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	CÓDIGO: EI-FR-006
	FORMATO	Fecha: 16/07/2021
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO		

Identificación de los Riesgos a nivel Ministerio del Deporte.

Se visualizó un total de cincuenta y nueve (59) riesgos identificados en el Ministerio del Deporte correspondientes a 18 procesos, de los cuales se observó que su identificación guarda coherencia con la estructura planteada por el Departamento Administrativo de la Función Pública en la “Guía para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles en Entidades Públicas”, y además guardan concordancia con los lineamientos definidos al interior del Ministerio del Deporte, sin embargo, se sugiere tener en cuenta la matriz de evaluación que se adjunta al presente informe, ya que la misma contiene los aspectos susceptibles de mejora.

Por otro lado, de acuerdo con el mapa de procesos de la Entidad, se realizó en comparativo del total de riesgos identificados por cada división, encontrando que los procesos de apoyo tienen el mayor número de riesgos identificados.

Tabla 1 Resumen de riesgos Mapa de Procesos

Apoyo	Misional	Estratégico	Evaluación
33	15	9	2

Fuente: Papel trabajo OCI

Igualmente se realizó seguimiento con relación a la actualización de caracterización de procesos, de los cuales se encontraban pendientes cuatro, evidenciando que el Proceso Gestión Documental ya gestionó la actualización, la cual quedó aprobada en el Sistema de Gestión Isolucion el 15 de agosto de 2023.

Con relación a la identificación de los riesgos de tipo fiscal, la Segunda Línea de Defensa manifestó lo siguiente: “se está en la etapa de revisión del Decreto 403 de 2020, Ley 2195 de 2022 y estructura del Ministerio, para determinar el alcance de quien puede ser potencial responsable fiscal, armonizándolo de acuerdo con la asesoría brindada por el Departamento Administrativo de la Función Pública- DAFP en el marco de la “Capacitación Identificación de Riesgos y Diseño de Controles”, quién, orientó sobre la necesidad de que las entidades, establezcan plan de trabajo para identificar los puntos de riesgos fiscales y las circunstancias inmediatas, para ello se deberá tener en cuenta aquellas actividades en el marco de auditorías internas y externas, en las cuales sean generado hallazgos fiscales y/o fallos con responsabilidad fiscal, por lo menos de los últimos (5) años.

Bajo este precepto se hace necesaria la articulación entre la Oficina Asesora de Planeación y Oficina de Control Interno, para determinar el alcance y levantamiento de los riesgos fiscales en el Ministerio, para ello, en el mes de octubre de 2023 desde la OAP se convocará mesa de trabajo a esta Jefatura.”

	PROCESO	Versión: 1
	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	CÓDIGO: EI-FR-006
	FORMATO	Fecha: 16/07/2021
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO		

Evaluación de los controles establecidos en Mapas de Riesgos.

Del seguimiento efectuado a los Mapas de Riesgo correspondiente a lo reportado por 18 procesos de la Entidad, se observaron debilidades que pueden conducir a que la ejecución de los controles no está siendo realizada de manera efectiva, por ende, no permite reducir o mitigar el riesgo, generando con ello la posible materialización de estos. (Ver tabla 2).

Tabla 2 Seguimiento Tercera Línea de Defensa Mapas de Riesgos por procesos

Observación OCI	Proceso(s)	Riesgos
Con recomendación(es) para fortalecer el/los controles(es)	Adquisiciones de Bienes y Servicios	R1; R3; R6
	Altos Logros	R4
	Apoyo a la Infraestructura Técnica y Científica	R2; R4; R5
	Direccionamiento Estratégico y Aprendizaje Organizacional	R2
	Gestión de Talento Humano	R3
El control establecido es igual al descrito en el plan de tratamiento.	Gestión de Talento Humano	R2; R4
Evidencia aportada no corresponde a lo descrito en el/los controles(es)	Fomento al Desarrollo Humano y Social	R4
	Gestión de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones	R2
	Gestión Financiera	R2
	Gestión Jurídica	R2; R3
	Inspección, Vigilancia y Control	R2
Evidencia incompleta frente a lo descrito en el/los controles(es)	Gestión de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones	R3
	Gestión Financiera	R3
	Servicio Integral al Ciudadano	R4
Evidencia no corresponde a lo descrito en el/los controles(es)	Servicio Integral al Ciudadano	R2
La evidencia aportada no fue susceptible de ser verificada, ya que no permitió su visualización.	Gestión Documental	R2; R3
La información aportada presenta debilidades de control.	Altos Logros	R3
	Direccionamiento Estratégico y Aprendizaje Organizacional	R1; R4; R5; R6
	Fomento al Desarrollo Humano y Social	R3; R5
	Gestión de Comunicaciones	R2; R3
No aportó evidencia de la ejecución del/los controles(es)	Direccionamiento Estratégico y Aprendizaje Organizacional	R3
	Fomento al Desarrollo Humano y Social	R2; R6

	PROCESO	Versión: 1
	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	CÓDIGO: EI-FR-006
	FORMATO	Fecha: 16/07/2021
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO		

Observación OCI	Proceso(s)	Riesgos
	Formulación y Adopción de Políticas, Planes y Programas	R1; R2
	Gestión de Comunicaciones	R4
	Gestión Jurídica	R4; R5
	Gestión Ambiental	R1; R2; R3; R4
	Recursos físicos	R3; R4; R5

Fuente: Evidencias Oficina Asesora de Planeación y Papel trabajo OCI

Resultados de Riesgo Residual

Por otro lado, se identificaron un total de 128 controles registrados en los mapas de riesgos de los procesos, de los cuales 38 reportados en la zona de riesgo residual no presentaron mejora luego de aplicar controles, es decir, el riesgo Inherente y el Residual se mantuvieron con la misma probabilidad, impacto y zona de riesgo.

Del mismo modo, se observaron 9 controles en los que se presenta un incremento en la calificación del riesgo residual y 4 controles no presentaron una clasificación bajo metodología del riesgo inherente y por tanto presento inexactitud en el riesgo residual; Expuesto lo anterior, se detectaron un total al de 51 controles lo que representa un porcentaje del 40% respecto del total de controles implementados, que no fueron efectivos y por tanto los riesgos son susceptibles de materialización.

Tabla 3 Resultado de Riesgos con aplicación de los controles.

Proceso	No. Control	Resultado Análisis Riesgos Inherentes			Resultado Análisis Riesgo Residual			Observación OCI
		Probabilidad	Impacto	Zona de Riesgo	Probabilidad	Impacto	Zona de Riesgo	
BS	R4-Cont-2	Media	Moderado	Moderado	Baja	Catastrófico	Extremo	Después de ejecutado el control, el impacto incrementa junto con la zona de riesgo
BS	R6-Cont-2	Alta	Moderado	Alto	Baja	Mayor	Alto	Después de ejecutado el control, el impacto incrementa y la zona de riesgo se mantiene en alto
AL	R2-Cont-1	Media	Moderado	Moderado	Media	Moderado	Moderado	Después de ejecutado el control, la zona de riesgo la probabilidad y el impacto no presentan mejora
	R2-Cont-2				Baja	Catastrófico	Extremo	Después de ejecutado el control, la zona de riesgo presenta incrementos de impacto y zona de riesgo.
AL	R3-Cont-1	Bajo	Leve	Bajo	Baja	leve	Bajo	Después de ejecutado el control, la zona de riesgo la probabilidad y el impacto no presentan mejora

	PROCESO	Versión: 1
	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	CÓDIGO: EI-FR-006
	FORMATO	Fecha: 16/07/2021
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO		

Proceso	No. Control	Resultado Análisis Riesgos Inherentes			Resultado Análisis Riesgo Residual			Observación OCI
		Probabilidad	Impacto	Zona de Riesgo	Probabilidad	Impacto	Zona de Riesgo	
	R3-Cont-2				Muy Baja	Moderado	Moderado	Después de ejecutado el control, la zona de riesgo y el impacto presentan incremento
	R3-Cont-3				Muy Baja	Moderado	Moderado	Después de ejecutado el control, la zona de riesgo y el impacto presentan incremento
AL	R4-Cont-1	Bajo	Mayor	Alto	Baja	Mayor	Alto	Después de ejecutado el control, la zona de riesgo la probabilidad y el impacto no presentan mejora
ATC	R4-Cont-1	Media	Mayor	Alto	Media	Mayor	Alto	Después de ejecutado el control, la zona de riesgo, probabilidad y el impacto no presentan mejora
DE	R1-Cont-1	Bajo	Catastrófico	Extremo	Baja	Catastrófico	Extremo	Después de ejecutado el control, la zona de riesgo, probabilidad y el impacto no presentan mejora
DE	R2-Cont-1	Bajo	Moderado	Moderado	Baja	Moderado	Moderado	Después de ejecutado el control, la zona de riesgo, probabilidad y el impacto no presentan mejora
DE	R3-Cont-1	Media	Moderado	Moderado	Media	Moderado	Moderado	Después de ejecutado el control, la zona de riesgo, probabilidad y el impacto no presentan mejora
DE	R4-Cont-1	Bajo	Moderado	Moderado	Baja	Moderado	Moderado	Después de ejecutado el control, la zona de riesgo, probabilidad y el impacto no presentan mejora
	R4-Cont-2				Baja	Moderado	Moderado	Después de ejecutado el control, la zona de riesgo, probabilidad y el impacto no presentan mejora
DE	R5-Cont-1	Bajo	Moderado	Moderado	Baja	Moderado	Moderado	Después de ejecutado el control, la zona de riesgo, probabilidad y el impacto no presentan mejora
FD	R2-Cont-1	Bajo	Moderado	Moderado	Baja	Moderado	Moderado	Después de ejecutado el control, la zona de riesgo, la probabilidad y el impacto no presentan mejora
FD	R3-Cont-1	Bajo	Moderado	Moderado	Baja	Moderado	Moderado	Después de ejecutado el control, la zona de riesgo, la probabilidad y el impacto no presentan mejora
FD	R4-Cont-1	Bajo	Leve	Bajo	Baja	leve	Bajo	Después de ejecutado el control, la zona de riesgo, la probabilidad y el impacto no presentan mejora
FD	R6-Cont-1	Bajo	Leve	Bajo	Baja	leve	Bajo	Después de ejecutado el control, la zona de riesgo, la probabilidad y el impacto no presentan mejora

	PROCESO	Versión: 1
	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	CÓDIGO: EI-FR-006
	FORMATO	Fecha: 16/07/2021
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO		

Proceso	No. Control	Resultado Análisis Riesgos Inherentes			Resultado Análisis Riesgo Residual			Observación OCI
		Probabilidad	Impacto	Zona de Riesgo	Probabilidad	Impacto	Zona de Riesgo	
FP	R1-Cont-1	Muy baja	Catastrófico	Extremo	Muy Baja	Catastrófico	Extremo	Después de ejecutado el control, la zona de riesgo, la probabilidad y el impacto no presentan mejora
	R1-Cont-2				Muy Baja	Catastrófico	Extremo	Después de ejecutado el control, la zona de riesgo, la probabilidad y el impacto no presentan mejora
	R1-Cont-3				Muy Baja	Catastrófico	Extremo	Después de ejecutado el control, la zona de riesgo, la probabilidad y el impacto no presentan mejora
	R1-Cont-4				Muy Baja	Catastrófico	Extremo	Después de ejecutado el control, la zona de riesgo, la probabilidad y el impacto no presentan mejora
	R1-Cont-5				Muy Baja	Catastrófico	Extremo	Después de ejecutado el control, la zona de riesgo, la probabilidad y el impacto no presentan mejora
FP	R2-Cont-1	Muy baja	No reporta	No reporta	Muy Baja	Menor	Bajo	No se puede establecer el impacto y la zona de riesgo toda vez que no se definió en el riesgo inherente.
	R2-Cont-2				Muy Baja	Menor	Bajo	No se puede establecer el impacto y la zona de riesgo toda vez que no se definió en el riesgo inherente.
	R2-Cont-3				Muy Baja	Menor	Bajo	No se puede establecer el impacto y la zona de riesgo toda vez que no se definió en el riesgo inherente.
GA	R1-Cont-1	Bajo	Moderado	Moderado	Baja	Moderado	Moderado	Después de ejecutado el control, la zona de riesgo, la probabilidad y el impacto no presentan mejora
	R1-Cont-2				No registra	No registra	No registra	Sin identificación del riesgo
GA	R2-Cont-1	Muy baja	Mayor	Alto	Muy Baja	Mayor	Alto	Después de ejecutado el control, la zona de riesgo, la probabilidad y el impacto no presentan mejora
GA	R3-Cont-1	Muy baja	Mayor	Alto	Muy Baja	Mayor	Alto	Después de ejecutado el control, la zona de riesgo, la probabilidad y el impacto no presentan mejora
	R3-Cont-2				Muy Baja	Mayor	Alto	Después de ejecutado el control, la zona de riesgo, la probabilidad y el impacto no presentan mejora
GA	R4-Cont-1	Bajo	Moderado	Moderado	Baja	Moderado	Moderado	Después de ejecutado el control, la zona de riesgo, la

	PROCESO	Versión: 1
	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	
	FORMATO	CÓDIGO: EI-FR-006
		Fecha: 16/07/2021
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO		

Proceso	No. Control	Resultado Análisis Riesgos Inherentes			Resultado Análisis Riesgo Residual			Observación OCI
		Probabilidad	Impacto	Zona de Riesgo	Probabilidad	Impacto	Zona de Riesgo	
								probabilidad y el impacto no presentan mejora
	R4-Cont-2				Muy Baja	Mayor	Alto	Luego de la ejecución del control la probabilidad disminuye, mientras que el impacto y la zona de riesgo incrementan
	R4-Cont-3				Muy Baja	Mayor	Alto	Luego de la ejecución del control la probabilidad disminuye, mientras que el impacto y la zona de riesgo incrementan
RF	R3-Cont-1	Media	Menor	Moderado	Media	Menor	Moderado	Después de ejecutado el control, la zona de riesgo, la probabilidad y el impacto no presentan mejora
RF	R4-Cont-1	Baja	Moderado	Moderado	Baja	Moderado	Moderado	Después de ejecutado el control, la zona de riesgo, la probabilidad y el impacto no presentan mejora
GD	R2-Cont-1	Muy baja	Menor	Bajo	Muy Baja	Menor	Bajo	Después de ejecutado el control, la zona de riesgo, la probabilidad y el impacto no presentan mejora
	R2-Cont-2				Muy Baja	Menor	Bajo	Después de ejecutado el control, la zona de riesgo, la probabilidad y el impacto no presentan mejora
GD	R3-Cont-1	Baja	Menor	Moderado	Baja	Menor	Moderado	Después de ejecutado el control, la zona de riesgo, la probabilidad y el impacto no presentan mejora
GF	R2-Cont-1	Media	Mayor	Alto	Media	Mayor	Alto	Después de ejecutado el control, la zona de riesgo, la probabilidad y el impacto no presentan mejora
GF	R3-Cont-1	Media	Catastrófico	Extremo	Media	Catastrófico	Extremo	Después de ejecutado el control, la zona de riesgo, la probabilidad y el impacto no presentan mejora
GJ	R2-Cont-1	Media	Moderado	Moderado	Media	Moderado	Moderado	Después de ejecutado el control, la zona de riesgo, la probabilidad y el impacto no presentan mejora
GJ	R4-Cont-2	Media	Menor	Moderado	Baja	Moderado	Moderado	Después de ejecutado el control, la zona de riesgo se mantiene y el impacto incrementa
	R4-Cont-3				Muy Baja	Moderado	Moderado	Después de ejecutado el control, la zona de riesgo se mantiene y el impacto incrementa
GJ	R5-Cont-1	Muy baja	Moderado	Moderado	Muy Baja	Moderado	Moderado	Después de ejecutado el control, la zona de riesgo, la

	PROCESO	Versión: 1
	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	CÓDIGO: EI-FR-006
	FORMATO	Fecha: 16/07/2021
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO		

Proceso	No. Control	Resultado Análisis Riesgos Inherentes			Resultado Análisis Riesgo Residual			Observación OCI
		Probabilidad	Impacto	Zona de Riesgo	Probabilidad	Impacto	Zona de Riesgo	
								probabilidad y el impacto no presentan mejora
GPD	R3-Cont-1	Media	Leve	Moderado	Media	Leve	Moderado	Después de ejecutado el control, la zona de riesgo, la probabilidad y el impacto no presentan mejora
IVC	R3-Cont-1	Muy baja	Moderado	Moderado	Muy Baja	Moderado	Moderado	Después de ejecutado el control, la zona de riesgo, la probabilidad y el impacto no presentan mejora
IVC	R3-Cont-2				Muy Baja	Moderado	Moderado	
SI	R3-Cont-1	Muy Alta	Moderado	Alto	Muy Alta	Moderado	Alto	Después de ejecutado el control, la zona de riesgo, la probabilidad y el impacto no presentan mejora
SI	R4-Cont-1	Media	Menor	Moderado	Media	Menor	Moderado	Después de ejecutado el control, la zona de riesgo, la probabilidad y el impacto no presentan mejora

Fuente: Papel de trabajo OCI

Identificación de riesgos materializados

De los reportes realizados por los 18 procesos a los mapas de riesgos, se observó el reporte de materialización de tres riesgos a saber:

- Proceso Apoyo a la Infraestructura Técnica y Científica:
Riesgo de Gestión (R4): Posibilidad de afectación reputacional por la inadecuada ejecución de convenios y contratos asociados a Infraestructura Deportiva y Recreativa.
- Gestión de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones:
Riesgo de Gestión (R2): Posibilidad de afectación económica y reputacional por pérdida de información e indisponibilidad de canales y servicios. (Correo, servidores, aplicaciones etc), debido a fallas en la plataforma tecnológica.
- Servicio Integral al Ciudadano:
Riesgo de Gestión (R2): Posibilidad de afectación reputacional por la respuesta inoportuna a los derechos de petición o solicitudes en general, transgrediendo los términos establecidos en la normatividad vigente, por desorganización en el desarrollo de actividades del funcionario o contratista a cargo y-o desconocimiento del manejo del sistema de gestión documental de la entidad.

En el presente seguimiento se verificó acerca de las acciones ejecutadas frente a la materialización de los riesgos, observando que en el formato se registró información por cada

	PROCESO	Versión: 1
	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	CÓDIGO: EI-FR-006
	FORMATO	Fecha: 16/07/2021
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO		

proceso, pero no se identificaron los soportes que reflejen la implementación de dichas acciones, igualmente se evidenció el seguimiento realizado por la segunda línea de defensa realizado mediante la solicitud por correo electrónico de las acciones tomadas por los procesos de TICS y Servicio Integral al Ciudadano, a fin de mitigar dicha materialización.

La segunda línea de defensa en su evaluación y seguimiento registro en la matriz allegada a la OCI nombrada “4. Porcentaje Materialización de riesgos II Cuatrimestre -2023”, la materialización de 2 riesgos adicionales a los reportados por los procesos así:

Proceso Gestión de Recursos Físicos:

Riesgo de Gestión (R2): *Posibilidad de afectación reputacional por el suministro inoportuno de los servicios de aseo, cafetería y vigilancia debido a retrasos en los respectivos procesos precontractuales.*

Riesgo de Gestión (R5): *Posibilidad de afectación económica por la pérdida de bienes consumibles y devolutivos debido a la falta de seguimiento oportuno y al control de los inventarios.*

Por otro lado, durante el seguimiento realizado por la Oficina de Control Interno, evidencio En el formato de mapa de riesgo del Proceso Gestión Ambiental, que la Oficina Asesora de Planeación, registró en la columna BQ “Resultado del Seguimiento y Evaluación” la materialización de 3 riesgos de Gestión y 1 de Seguridad de la Información, con la siguiente descripción:

“De acuerdo con mesa de trabajo del 10 de agosto 2023. Se evidenció que los riesgos se materializaron, debido a que no se contaba con el plan de Gestión Ambiental, el cual debe ser aprobado por el Comité de Gestión y Desempeño.”

Lo anterior, permite observar que los procesos Gestión de los Recursos Físicos y Gestión Ambiental no reportaron la materialización de sus riesgos, y al verificar la evidencia aportada que fue descrita en los controles por los mismos procesos, no se observaron soportes que respalden su cumplimiento. (Ver tabla 4).

Tabla 4 Riesgos materializados no reportados por los procesos.

Proceso	Tipología del Riesgo	Descripción
Gestión Ambiental	Gestión (R1)	Posibilidad de afectación reputacional por la falta de documentación del proceso de Gestión Ambiental de la entidad debido a la ausencia o inexistencia de documentos o soportes que permitan evidenciar el cumplimiento de las obligaciones del proceso, así como respaldar los reportes ambientales que genere la entidad.
	Gestión (R2)	Posibilidad de afectación económica y reputacional por el incumplimiento de la normatividad vigente aplicable a la gestión ambiental de la entidad debido a la falta de divulgación y reconocimiento de los lineamientos ambientales por parte de las dependencias.

	PROCESO	Versión: 1
	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	CÓDIGO: EI-FR-006
	FORMATO	Fecha: 16/07/2021
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO		

Proceso	Tipología del Riesgo	Descripción
	Gestión (R3)	Posibilidad de afectación reputacional y económica por la generación de reportes ambientales erróneos o incorrectos a entidades ambientales y de control debido a la falta a los principios de integridad y exactitud en la información reportada en el documento de seguimiento a la gestión ambiental.
	Seguridad de la Información (R4)	Posibilidad de afectación reputacional por el incumplimiento en la implementación de la Política General de Seguridad de la Información del Ministerio del Deporte debido a la falta de reconocimiento sobre los procedimientos de gestión de la información y niveles de protección requeridos para los activos de información del proceso de Gestión Ambiental.
Gestión de los Recursos Físicos	Gestión (R2)	Posibilidad de afectación reputacional por el suministro inoportuno de los servicios de aseo, cafetería y vigilancia debido a retrasos en los respectivos procesos precontractuales.
	Gestión (R5)	Posibilidad de afectación económica por la pérdida de bienes consumibles y devolutivos debido a la falta de seguimiento oportuno y al control de los inventarios.

Fuente: Formato DE-FR-002 Mapa de Riesgos.

3. RESULTADOS:

Conforme la evaluación realizada por la Oficina de Control Interno se identificó lo siguiente:

Tabla 5 Resumen de hallazgos y observaciones.

Código	Título	Estado Final / Proceso responsable
H – RF – 01 – 2023	REPORTE DE RIESGOS MATERIALIZADOS	En firme Gestión de los Recursos Físicos (RF) y Gestión Ambiental (GA)
O – DE – 01 – 2023	INFORME DE RESULTADOS SEGUNDA LÍNEA DE DEFENSA.	En firme Direccionamiento Estratégico y Aprendizaje Organizacional (DE)
Connotación Repetitiva		
H – DE – 02 – 2023	EVIDENCIA DE EJECUCIÓN DE CONTROLES EN MAPAS DE RIESGOS.	En firme Direccionamiento Estratégico y Aprendizaje Organizacional (DE)
O – BS – 02 – 2023	DESACTUALIZACIÓN DE CARACTERIZACIÓN DEL PROCESO.	En firme * Adquisición de Bienes y Servicios (BS) * Fomento al Desarrollo Humano y Social (FD) * Apoyo a la Infraestructura Técnica y Científica (ATC).
O – DE – 03 – 2023	MONITOREO SEGUNDA LÍNEA DE DEFENSA	En firme Direccionamiento Estratégico y Aprendizaje Organizacional (DE)

Nota: Las debilidades identificadas que ya cuentan con plan de mejoramiento, serán relacionadas bajo el atributo de connotación repetitiva y serán citadas en el numeral respectivo.

	PROCESO	Versión: 1
	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	CÓDIGO: EI-FR-006
	FORMATO	Fecha: 16/07/2021
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO		

HALLAZGO:

H – RF – 01 – 2023 – REPORTE DE RIESGOS MATERIALIZADOS:

Condición:

No se evidenció reporte de seis (6) riesgos materializados por parte de dos procesos, este efecto fue identificado en el seguimiento que realizó la Segunda Línea de Defensa, en calidad de Oficina Asesora e Planeación; igualmente no se presentaron soportes frente a la ejecución de los controles. (Ver Tabla No. 4).

El presente Hallazgo aplica en igual medida al proceso Gestión Ambiental (GA).

Criterios:

- Procedimiento Administración de Riesgos DE-PD-011, versión 1 del 28-oct-2022, actividad 9, que indica: Efectuar el monitoreo y reporte de los controles de riesgos, en lo relacionado con: **Nota 2:** *Si en el periodo monitoreado se materializó algún riesgo, el líder del proceso correspondiente, tiene la responsabilidad de reportar la materialización del mismo a través del componente de monitoreo del respectivo mapa de riesgos (análisis de causas, acciones implementadas, consecuencias e indicadores).*
- Política de Administración del Riesgo Mindeporte DE-PO-001, versión 2 del 22-dic-2022, numeral **10.3 Materialización de un evento de riesgo.** (...) *a partir de los reportes que realicen los líderes de Procesos de forma cuatrimestral (...)*”.

Posibles causas identificadas por la Oficina de Control Interno:

- Posible insuficiencia de personal para atender el total de las funciones y actividades del proceso.
- Posible ausencia de controles internos por parte de la Primera Línea de Defensa, para reportar información solicitada por terceros y/o la entrega de esta en cumplimiento a lineamientos normativos.
- Posible desconocimiento de lineamientos internos en materia de riesgos y controles.

Descripción del(los) riesgo(s):

La novedad identificada se relaciona con el Riesgo de Gestión (R2), identificado en el Mapa de Riesgos del proceso Direccionamiento Estratégico y Aprendizaje Organizacional, el cual se describe como:

“Posibilidad de afectación Reputacional por el incumplimiento en el seguimiento a planes, programas y proyectos, debido a la entrega inoportuna de la información por parte de las áreas de la Entidad”.

Que puede estar relacionado con el R2-Cont-1, el cual está relacionado con:

	PROCESO	Versión: 1
	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	CÓDIGO: EI-FR-006
	FORMATO	Fecha: 16/07/2021
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO		

“(...) verificara la programación de actividades de seguimiento en los periodos requeridos por la normatividad, mediante la revisión del cronograma de trabajo del GIT para la vigencia. (...)”.

Asimismo, se sugiere la siguiente causa:

“Entrega incompleta o faltante de la información por parte de las áreas de la Entidad.”.

Lo anterior, evidenciado en la ausencia de soportes a la ejecución de los controles que tiene establecido el proceso en los riesgos de gestión R2 y R5; así como el no reporte realizado frente a los riesgos materializados.

Efectos:

- Posibles incumplimientos normativos.
- Posible afectación reputacional y económica por el suministro inoportuno de servicios tercerizados que requiera el Ministerio del Deporte para su funcionamiento.
- Posible acarreo de sanciones en caso de llegar a generar afectación en la salud del personal que asiste a la entidad de forma presencial.

Réplica recibida del responsable de la unidad auditable:

Una vez comunicado el informe preliminar mediante memorando N° 2023IE0011566 de fecha 09-nov-2023, los procesos Gestión de los Recursos Físicos (RF) y Gestión Ambiental (GA), no allegaron réplica frente a lo indicado en el presente hallazgo.

Respuesta de la Oficina de Control Interno:

Teniendo en cuenta que no se recibió réplica por parte de los procesos responsables, el presente hallazgo se mantiene en las mismas condiciones del informe preliminar.

Recomendaciones específicas:

- Verificar que la información generada por parte de la Primera Línea de Defensa cumpla con las características de completitud, incluyendo si se materializó o no el/los riesgos(s) analizados.
- Fortalecer los controles internos en cuanto a la verificación de información por parte de la Segunda Línea de Defensa, a fin sea revisada y retroalimentada la totalidad de información que es reportada por los procesos con relación a los registros que contiene el formato mapa de riesgos.

	PROCESO	Versión: 1
	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	CÓDIGO: EI-FR-006
	FORMATO	Fecha: 16/07/2021
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO		

OBSERVACIÓN:

O – DE – 01 – 2023 – INFORME DE RESULTADOS SEGUNDA LÍNEA DE DEFENSA:

No se recibió por parte de la Segunda Línea de Defensa el informe de resultados del seguimiento a la administración del riesgo de periodicidad cuatrimestral, aspecto que puede llegar a incumplir lo establecido en la actividad 15 del procedimiento “Administración del Riesgo”, código DE-PD-011 versión 1, del 28 de octubre de 2022.

Réplica recibida del responsable de la unidad auditable:

Una vez comunicado el informe preliminar mediante memorando N° 2023IE0011566 de fecha 09-nov-2023, el proceso Direccionamiento Estratégico y Aprendizaje Organizacional (DE), no allegó réplica frente a lo indicado en la presente observación.

Respuesta de la Oficina de Control Interno:

Teniendo en cuenta que no se recibió réplica por parte del proceso responsable, lo indicado en la observación se mantiene en las mismas condiciones del informe preliminar.

Recomendaciones específicas:

- Presentar los resultados frente a la evaluación de riesgos, en cumplimiento a lo establecido en el lineamiento interno.
- Se sugiere dar a conocer el informe cuatrimestral al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, como insumo para la toma de decisiones y definición de mejoras en la gestión de los riesgos del Ministerio del Deporte.

HALLAZGOS Y OBSERVACIONES REPETITIVOS:

Las debilidades identificadas en este ítem bajo atributo repetitivo son aquellas que ya presentan un plan de mejoramiento abierto y en gestión o por ser formalizado, y que en la ejecución del presente seguimiento se volvieron a identificar, por tanto, se citan en el presente informe a fin de que sean conocidas por el respectivo proceso.

HALLAZGOS REITERATIVOS:

H – DE – 02 – 2023: EVIDENCIA DE EJECUCIÓN DE CONTROLES EN MAPAS DE RIESGOS

	PROCESO	Versión: 1
	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	CÓDIGO: EI-FR-006
	FORMATO	Fecha: 16/07/2021
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO		

Se identificaron debilidades en la ejecución de los controles, correspondiente a 16 procesos, para un total de 48 riesgos, los cuales se encuentran establecidos en los Mapas de Riesgos

Lo anterior, se encuentra asociado con el hallazgo identificado en el año 2023, el cual se encuentra registrado en el Sistema de Gestión Isolución con el número 1391, en estado vencido desde el 21 de octubre de 2023, no presenta la suscripción del plan de mejoramiento en el aplicativo Isolución.

(No requiere formulación de Plan de Mejoramiento)

H – DE – 01 – 2023 EVIDENCIA DE EJECUCIÓN DE CONTROLES EN MAPAS DE RIESGOS (repetitivo)

Condición:

No se recibió evidencia de la ejecución de los controles establecidos en los mapas de riesgos para once (11) procesos del Ministerio del Deporte y denota posible ausencia de seguimiento por parte de la Segunda Línea de Defensa.

El hallazgo es aplicable para los procesos:

- *Adquisiciones de Bienes y Servicios (BS)*
- *Apoyo a la Infraestructura Técnica y Científica (ATC)*
- *Direccionamiento Estratégico y Aprendizaje Organizacional (DE)*
- *Fomento al Desarrollo Humano y Social (FD)*
- *Formulación y Adopción de Políticas, Planes y Programas (FP)*
- *Gestión de los Recursos Físicos (RF)*
- *Gestión de Talento Humano (GH)*
- *Gestión de TIC's (GT)*
- *Gestión Documental (GD)*
- *Gestión Jurídica (GJ)*
- *Inspección, Vigilancia y Control (IVC)*

Criterios:

- *Decreto Nacional No. 403 de 2020, "Por el cual se dictan normas para la correcta implementación del Acto Legislativo 04 de 2019 y el fortalecimiento del control fiscal", **Artículo N° 151**. Deber de entrega de información para el ejercicio de las funciones de la unidad u oficina de control interno.*
- *Política de Administración del Riesgo Mindeporte DE-PO-001, versión 2 del 22-dic-2022, **numeral 10. 4. 2**. Periodicidad de los Monitoreos y Seguimientos, "(...) A partir del reporte del monitoreo efectuado por cada uno de los líderes de proceso y una vez la Oficina Asesora de Planeación ejecute el respectivo monitoreo a los riesgos, procederá a enviar los mapas de riesgo y las evidencias de la aplicación de los controles, a la Oficina de Control Interno, para el respectivo seguimiento." (el subrayado es propio).*
- *Procedimiento Administración de Riesgos DE-PD-011, versión 1 del 28 de octubre de 2022, **Actividad 9**. "(...) y reporte de los controles de riesgos.*

	PROCESO	Versión: 1
	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	CÓDIGO: EI-FR-006
	FORMATO	Fecha: 16/07/2021
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO		

- *Guía para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles en Entidades Públicas, DAFP, versión 6 de noviembre de 2022, numeral 1.1 Lineamientos de la Política de Riesgos, en lo referente a: “(...) donde se determine el seguimiento a los controles establecidos.”*

Posibles causas identificadas por la Oficina de Control Interno:

- *Insuficiencia de personal para atender las actividades del proceso.*
- *Desconocimiento de lo establecido en la normativa.*
- *Ausencia de seguimiento a las actividades de control descritas en los lineamientos referentes al mapa de riesgos.*
- *Omisión de la acción.*

Descripción de los riesgos:

El hallazgo se relaciona con el Riesgo de Gestión (R2), identificado en el mapa del Proceso Direccionamiento Estratégico y Aprendizaje Organizacional, que indica:

“Posibilidad de afectación Reputacional por el incumplimiento en el seguimiento a planes, programas y proyectos, debido a la entrega inoportuna de la información por parte de las áreas de la Entidad.”

Lo anterior, en lo relacionado con la causa raíz que indica:

“Entrega inoportuna de la información por parte de las áreas de la Entidad.”

Asimismo, puede presentar posible debilidad en la ejecución del control (R2-Cont-1), que indica:

“Anualmente, el Coordinador GIT de Seguimiento o quien haga sus veces, verificara la programación de actividades de seguimiento en los periodos requeridos por la normatividad, mediante la revisión del cronograma de trabajo del GIT para la vigencia. En caso de identificar desviaciones en la ejecución del control, Solicitar al responsable de la elaboración la inclusión de las actividades faltantes de seguimiento. De la ejecución de los controles se generará la siguiente evidencia: Informe trimestral de seguimiento.”

Efectos:

- *Archivos documentales incompletos del proceso.*
- *Posible pérdida de control en la ejecución de actividades de gestión en el manejo de la información.*
- *Posibles glosas por entes de control.*
- *Mapas de Riesgos desactualizados, que no permitan toma de decisiones.*
- *Materialización de Riesgos.*

Réplica recibida del responsable de la unidad auditable:

Una vez comunicado el informe preliminar mediante memorando N° 2023IE0011566 de fecha 09-nov-2023, el proceso Direccionamiento Estratégico y Aprendizaje Organizacional (DE), no allegó réplica frente a lo indicado en el presente hallazgo de carácter repetitivo.

	PROCESO	Versión: 1
	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	CÓDIGO: EI-FR-006
	FORMATO	Fecha: 16/07/2021
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO		

Respuesta de la Oficina de Control Interno:

Teniendo en cuenta que no se recibió réplica por parte del proceso responsable, lo indicado en el hallazgo se mantiene en las mismas condiciones del informe preliminar.

Recomendaciones específicas:

- Realizar entrega de la totalidad de evidencias que soportan la ejecución de los controles dentro de los términos establecidos por la Segunda línea de Defensa.
- Gestionar el respectivo plan de mejoramiento en términos de efectividad de las acciones, que permita fortalecer los controles internos, minimizando reincidir en las mismas debilidades a futuro, del hallazgo reiterativo.
- Se recomienda fortalecer los controles a fin de dar cumplimiento a los términos para gestionar los planes de mejoramiento.

OBSERVACIONES REITERATIVAS:

O – BS – 02 – 2023: DESACTUALIZACIÓN DE CARACTERIZACIÓN DEL PROCESO.

Se evidenció que persiste la desactualización de la caracterización de procesos, correspondiente a tres (3) procesos de la entidad a saber: Adquisición de Bienes y Servicios (BS); Fomento al Desarrollo Humano y Social (FD) y Apoyo a la Infraestructura Técnica y Científica (ATC).

Lo anterior, se encuentra asociado con la observación identificado en el año 2023, el cual se encuentra registrado en el Sistema de Gestión de Solución con los números: 448 para el proceso Adquisición de Bienes y Servicios; 449 para el proceso Gestión Documental; éstas en estado abierto; y 450 para el proceso Fomento al Desarrollo Humano y Social y 451 correspondiente al proceso Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica, se encuentra en estado vencido desde el 15 y 30 de septiembre de 2023.

(No requiere formulación de Plan de Mejoramiento)

O – BS – 01 – 2023 DESACTUALIZACIÓN DE CARACTERIZACIÓN DEL PROCESO (repetitiva).

Se evidencia que el 22% de las caracterizaciones correspondientes a 4 procesos de la Entidad se encuentran en estado desactualizado, con fechas que oscilan entre el 11/Nov/2016 y el 18/Jul/2018, situación que podría llegar a afectar la correcta identificación de los riesgos asociados a los procesos, el análisis frente a los factores internos y externos que pueden llegar a generarlos y por tanto la afectación en el cumplimiento de los objetivos del Ministerio del Deporte.

La observación aplica en igual medida para los procesos Gestión Documental (GD), Fomento al Desarrollo Humano y Social (FD) y Apoyo a la Infraestructura Técnica y Científica (ATC).

	PROCESO	Versión: 1
	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	CÓDIGO: EI-FR-006
	FORMATO	Fecha: 16/07/2021
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO		

Réplica recibida del responsable de la unidad auditable:

Una vez comunicado el informe preliminar mediante memorando N° 2023IE0011566 de fecha 09-nov-2023, los procesos Adquisición de Bienes y Servicios (BS); Fomento al Desarrollo Humano y Social (FD) y Apoyo a la Infraestructura Técnica y Científica (ATC), no ejercieron su derecho a réplica frente a lo indicado en la presente observación de carácter repetitivo.

Respuesta de la Oficina de Control Interno:

Teniendo en cuenta que no se recibió réplica por parte de los procesos responsables, lo indicado en la observación se mantiene en las mismas condiciones del informe preliminar.

Recomendaciones específicas:

- Se recomienda actualizar la caracterización del proceso con el fin de identificar los puntos riesgo a los que el proceso está expuesto.
- Una vez actualiza la caracterización del proceso, se recomienda actualizar el Mapa de Riesgos teniendo en cuenta las nuevas condiciones evidenciadas.
- Gestionar el respectivo plan de mejoramiento en términos de efectividad de las acciones, que permita fortalecer los controles internos, minimizando reincidir en las mismas debilidades a futuro, de la observación reiterativa.
- Cumplir con el plazo interno para tramitar los planes de mejoramiento, toda vez que su gestión permite la corrección y prevención de debilidades.

O – DE – 03 – 2023: MONITOREO SEGUNDA LÍNEA DE DEFENSA

Se observo que del monitoreo por parte de la Segunda Línea de Defensa presenta en 28 riesgos incongruencia o no presenta las fechas, bien sea de elaboración y actualización; en aprobación o en el seguimiento realizado por la Oficina Asesora de Planeación. Lo anterior, puede llegar a concluir que se presentan debilidades en los controles para el seguimiento y verificación de la información que reportan los procesos en el formato Mapa de Riesgos.

Lo anterior, se encuentra asociado con la observación identificado en el año 2023, el cual se encuentra registrado en el Sistema de Gestión Isolución con el número 465, en estado vencido desde el 21 de octubre de 2023, no presenta la suscripción del plan de mejoramiento en el aplicativo Isolución.

(No requiere formulación de Plan de Mejoramiento)

O – DE – 04 – 2023 MONITOREO SEGUNDA LÍNEA DE DEFENSA. (repetitiva).

Se identificaron novedades que conducen a posible debilidad en la revisión de información registrada por los procesos, teniendo en cuenta que se evidenciaron registros con fecha del año 2022, así como la inclusión de fecha diciembre de 2023 para el cumplimiento de actividades.

Réplica recibida del responsable de la unidad auditable:

	PROCESO	Versión: 1
	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	CÓDIGO: EI-FR-006
	FORMATO	Fecha: 16/07/2021
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO		

Una vez comunicado el informe preliminar mediante memorando N° 2023IE0011566 de fecha 09-nov-2023, el proceso Direccionamiento Estratégico y Aprendizaje Organizacional (DE), no allegó réplica frente a lo indicado la presente observación de carácter repetitivo.

Respuesta de la Oficina de Control Interno:

Teniendo en cuenta que no se recibió réplica por parte del proceso responsable, lo indicado en la observación se mantiene en las mismas condiciones del informe preliminar.

Recomendaciones específicas:

- Fortalecer el seguimiento y monitoreo por parte de la Segunda Línea de Defensa estableciendo controles que le permitan formular parámetros para el mismo.
- Gestionar el respectivo plan de mejoramiento en términos de efectividad de las acciones, que permita fortalecer los controles internos, minimizando reincidir en las mismas debilidades a futuro, de la observación reiterativa.
- Cumplir con el plazo interno para tramitar los planes de mejoramiento, toda vez que su gestión permite la corrección y prevención de debilidades.

4. DESCRIPCIÓN DE LOS BENEFICIOS DEL SEGUIMIENTO:

No se identificaron beneficios del seguimiento en la presente evaluación.

5. CONCLUSIONES:

- Se observó trazabilidad en la gestión de seguimiento a los mapas de riesgos de 18 procesos, con aspectos por mejorar.
- Se encuentra en trámite por parte de la Segunda Línea de Defensa el avance frente a la identificación de los riesgos de tipo fiscal.

6. RECOMENDACIONES GENERALES:

- Tener en cuenta las recomendaciones registradas en la matriz de seguimiento por parte de la Segunda y Tercera Líneas de Defensa, con el fin de fortalecer los riesgos por parte de los procesos del Ministerio del Deporte.
- Establecer el Cronograma de Trabajo que permita identificar las actividades a realizar para la identificación y análisis y establecimiento de los riesgos de tipo fiscal.
- Generar sinergia entre las dependencias de la Entidad, para identificar y formular los riesgos de tipo fiscal y las posibles modificaciones a los riesgos existentes.

	PROCESO	Versión: 1
	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	CÓDIGO: EI-FR-006
	FORMATO	Fecha: 16/07/2021
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO		

- Para la identificación de los riesgos, se recuerda tener en cuenta las fuentes de información tales como: resultados de auditoría generados por entes de control externo; informes de seguimiento desarrollados por la Oficina de Control Interno de la Entidad, análisis de riesgos materializados en periodos anteriores, bases de datos de PQRSD; resultados históricos de la gestión institucional, entre otros.
- Se recomienda ajustar la Política; procedimiento y formatos en caso de ser aplicable, acorde con las modificaciones incluidas en la versión 6 de la Guía para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles en Entidades Públicas, emitida por el Departamento Administrativo de la Función Pública – DAFP.
- Recordar a los líderes de proceso para que se efectúe o delegue el seguimiento permanente a la gestión del riesgo y a la efectividad de los controles, presentando la evidencia pertinente para cada reporte cuatrimestral.
- Presentar el avance frente a los indicadores clave de riesgo, como herramienta para la toma de decisiones y para determinar la efectividad en la gestión del riesgo.
- Reiterar la importancia a todos los procesos de la Entidad, para que se dé repuesta en términos de oportunidad a la Peticiones, Quejas, Reclamos, Sugerencias y Denuncias – PQRSD, con el fin de fortalecer los controles internos y evitar incumplimientos; teniendo en cuenta que el proceso Servicio Integral al Ciudadano ha venido reportando como materializado, el riesgo de Gestión (R2) relacionado con la respuesta inoportuna a los derechos de petición o solicitudes en general.
- Verificar el formato de mapa de riesgos, para los casos en que se evidenció que el resultado en la zona de riesgo residual incrementa con relación a lo descrito en la zona de riesgo inherente.
- Realizar la publicación de los mapas de riesgos en el Sistema de Gestión Isolución, correspondiente al segundo cuatrimestre según lo reportado por cada proceso, igualmente que contenga los resultados de la Segunda y Tercera Líneas de Defensa.
- Se recomienda al proceso Gestión Documental, para que sea inactivada la anterior versión de la caracterización del proceso, que registra de fecha 19 de mayo de 2017.
- Analizar los riesgos de la entidad, identificando aquellos que se repiten en dos o más procesos, para viabilizar la posible inclusión de riesgos transversales.

Memorando Remisorio Firmado por:

Andrés Galvis Pineda

Profesional Especializado con Funciones de Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: Yizeth Katherine Muñoz Daza y Lixy Celmira Romero Navarrete, profesionales contratistas OCl.

Revisó: Diana Paola Rincón Martínez - Profesional Especializado OCl.

Anexo: Matriz de seguimiento a los riesgos de gestión II cuatrimestre de 2023.