

MEMORANDO

Código Dependencia

MINDEPORTE 14-03-2025 14:23
Al Contestar Cite Este No.: 2025IE0001973 Fol:0 Anex:2 FA:0
ORIGEN 110 OFICINA DE CONTROL INTERNO / OSCAR ALFREDO MARTÍNEZ RODRÍGUEZ
DESTINO 100 DESPACHO DEL MINISTRO / PATRICIA DUQUE CRUZ
ASUNTO INFORME FINAL - SEGUIMIENTO POLÍTICA DE RIESGOS, MRG Y MRSI III, CUATRIMESTRE 3-
OBS

2025IE0001973

**PARA: PATRICIA DUQUE CRUZ**

Cargo: Ministra del Deporte

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

ASUNTO: Informe Final, Seguimiento Política de Riesgos, MRG y MRSI III, Cuatrimestre 3-2024

Respetuoso saludo Señora Ministra.

La Oficina de Control Interno -OCI, en cumplimiento de lo aprobado en el Plan Anual de Auditoría Interna para la vigencia 2025 por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno -CICCI y en virtud de las atribuciones legales otorgadas por la Ley 87 de 1993, la Ley 1474 de 2011, el Decreto Nacional 403 de 2020, el rol de Seguimiento y Evaluación que le corresponde de conformidad al Decreto Nacional 648 de 2017, artículo 2.2.21.4.9 literal k), los demás que establezca la Ley, remite el Informe Final *"Seguimiento a la Política de Riesgos del Ministerio del Deporte y Evaluación del Mapa de Riesgos Gestión y de Seguridad de la Información, para el tercer cuatrimestre de 2024"*

Señores unidades auditables:

Teniendo en cuenta el contenido del presente informe y lo establecido en el Procedimiento EI-PD-001, correspondiente al Seguimiento Normativo, se sugiere acoger las recomendaciones y oportunidades de mejora expresadas en el informe final.

Además, en cumplimiento de lo establecido en el procedimiento de Gestión Planes de Mejoramiento Seguimiento Normativo y Auditoría Interna EI-PD-004, se solicita la gestión del Plan de Mejoramiento, en el módulo Mejora de la Plataforma ISOLUCION, a más tardar a los cinco (5) días hábiles a partir del recibo del informe final, igualmente se hace saber que el plazo máximo para el cierre de los hallazgos y observaciones es de tres (3) meses.

Srs. Miembros del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno -CICCI:

Dando cumplimiento a lo señalado en el Decreto 648 de 2017 - Artículo 16, Parágrafo 1 y Resolución Interna N°000524 de 2019, artículo tercero, literal a), se remite para conocimiento de los miembros integrantes del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, copia del Informe Final *"Seguimiento a la Política de Riesgos del Ministerio del Deporte y Evaluación del Mapa de Riesgos Gestión y de Seguridad de la Información, para el tercer cuatrimestre de 2024"*, en cumplimiento de requerimientos normativos.

Srs. Oficina de Control Interno Disciplinario:

Se da traslado, para lo de su competencia, de la situación evidenciada en la observación reiterativa *O – FP – 01 – 2025 - REPORTE DE MONITOREO AL MAPA DE RIESGOS DEL PROCE-SO – REITERATIVA (576)*, conforme el apartado No. 4.

Observaciones Reiterativas en razón a que esta se ha identificado desde la vigencia 2023 sin que se evidencie la implementación de acciones eficientes por parte del proceso para subsanar la novedad identificada.

Cordialmente.



OSCAR ALFREDO MARTINEZ RODRIGUEZ

Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

Anexos:

1. Informe Final "Seguimiento a la Política de Riesgos del Ministerio del Deporte y Evaluación del Mapa de Riesgos Gestión y de Seguridad de la Información, para el tercer cuatrimestre de 2024"
2. Matriz de Seguimiento Evaluación Mapa de Riesgos de Gestión y de Seguridad de la Información (MRG-SI) tercer cuatrimestre 2024.

Copia: Integrantes del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y Unidad Auditable

1. Secretaría General
2. Viceministro del Deporte
3. Dirección de Posicionamiento y Liderazgo Deportivo
4. Dirección de Fomento al Desarrollo Humano y Social
5. Dirección de Inspección, Vigilancia y Control
6. Dirección de Recursos y Herramientas del SND
7. Oficina Asesora Jurídica
8. Oficina Asesora de Planeación
9. Oficina de Control Interno Disciplinario

Elaboró: María Paola Riaño Niño - Profesional Especializado

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

Informe Final Seguimiento a la Política de Riesgos del Ministerio del Deporte y Evaluación del Mapa de Riesgos Gestión y de Seguridad de la Información, para el tercer cuatrimestre de 2024.

1. Descripción del Seguimiento

1.1. Tipo de Informe: Final.

1.2. Denominación del Trabajo: Seguimiento a la Política de Riesgos del Ministerio del Deporte y Evaluación del Mapa de Riesgos Gestión y de Seguridad de la Información, para el tercer cuatrimestre de 2024.

1.3. Objetivos

1.3.1. Realizar seguimiento al monitoreo efectuado por la segunda línea de defensa a los Mapas de Riesgos de Gestión y de Seguridad de la Información.

1.3.2. Verificar los soportes de la ejecución de la gestión del riesgo al interior del Ministerio del Deporte para los riesgos de gestión y de seguridad de la información.

1.3.3. Identificar fortalezas y oportunidades de mejora en la administración del riesgo.

1.4. Alcance: Comprende la verificación de información y evidencias del tercer cuatrimestre (septiembre a diciembre) de la vigencia 2024.

1.5. Criterios del Seguimiento:

Tabla 1. Marco Normativo

Norma	Descripción
Ley 87 de 1993, Congreso de Colombia.	<i>"Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones".</i> Artículo 2°. Objetivos del Sistema de Control, Literal F) Definir y aplicar medidas para prevenir los riesgos, detectar y corregir las desviaciones (...). Artículo 4°. Elementos para el Sistema de Control Interno, Literal B) Definición de políticas como guías de acción y procedimientos para la ejecución de los procesos.
Ley 1474 de 2011, Congreso de Colombia.	<i>"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."</i> Artículo 9. Reportes del responsable de control interno.
Decreto 1083 de 2015, Presidencia de la República de Colombia.	<i>"Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector de Función Pública".</i>

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

	Artículo 2.2.21.1.6. Funciones del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, Literal B) (...) la ejecución del plan de acuerdo con lo dispuesto en el estatuto de auditoría, basado en la priorización de los temas críticos según la gestión de riesgos de la administración, Literal G) Someter a aprobación del representante legal la política de administración del riesgo y hacer seguimiento (...). Artículo 2.2.21.5.3. De las Oficinas de Control Interno. Artículo 2.2.21.5.4. Administración de Riesgos
Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, Departamento Administrativo de la Función Pública – DAFP.	Versión 6 Noviembre de 2022
Guía rol de las unidades u oficinas de control interno, auditoría interna o quien haga sus veces – DAFP	Versión 3 Septiembre de 2023
Manual Operativo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG, DAFP.	En sus versiones: Versión 5 Marzo de 2023 Versión 6 Diciembre de 2024
Política Administración del Riesgo, Ministerio del Deporte.	Código DE-PO-001 Proceso Direccionamiento Estratégico y Aprendizaje Organizacional Versión 3 15 de abril de 2024
Procedimiento Administración de Riesgos, Ministerio del Deporte.	Código DE-PD-011 Proceso Direccionamiento Estratégico y Aprendizaje Organizacional Versión 2 16 de septiembre de 2024
Formato Mapa de Riesgos, Ministerio del Deporte.	Código DE-FR-002 Proceso Direccionamiento Estratégico y Aprendizaje Organizacional Versión 2 17 de abril de 2024

Fuente: Elaboración de la OCI.

2. Metodología

La Oficina de Control Interno (OCI) del Ministerio del Deporte, incluyó en el Plan Anual de Auditoría Interna - PAAI, versión 1, aprobado en Sesión Ordinaria No. 1 del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno CICC, del 30 de enero de 2025, la elaboración del presente informe, en cumplimiento de la Ley 87 de 1993, modificada parcialmente por la Ley 1474 de 2011, mediante la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno y el

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

particular, su artículo segundo, *Objetivos del sistema de Control Interno*: literal a). Proteger los recursos de la organización, buscando su adecuada administración ante posibles riesgos que los afectan y literal f). Definir y aplicar medidas para prevenir los riesgos, detectar y corregir las desviaciones que se presenten en la organización y que puedan afectar el logro de los objetivos.

La metodología implementada para la ejecución del Monitoreo y Evaluación Mapa de Riesgos Gestión correspondiente al tercer cuatrimestre de la vigencia 2024, se soporta en la aplicación de las técnicas internacionales para el ejercicio profesional de auditoría, tales como: comparación, análisis y verificación de la información de la primera y segunda línea de defensa de la entidad en materia de riesgos de gestión y seguridad de la información.

Para ello, la Oficina de Control Interno, realizó solicitud de información relacionada con los Mapas de Riesgos de Gestión y de Seguridad de la Información correspondiente al tercer cuatrimestre de 2024 mediante memorando con radicado No. 2025IE0000037 del 07 de enero de 2025. Posteriormente, el 09 de enero de 2025 la Oficina Asesora de Planeación - OAP emitió respuesta mediante memorando con radicado No. 2025IE0000101; las evidencias correspondientes al monitoreo de las actividades fueron entregadas en carpeta compartida de One Drive “[3. Tercer seguimiento Mapa de Riesgos 2024](#)”.

A continuación, se procedió a evaluar la identificación del riesgo, así como comparar, analizar y verificar el seguimiento de la ejecución de los controles y plan de tratamiento, reportados en los mapas de riesgos de gestión y de seguridad de la información por cada uno de los procesos del Ministerio del Deporte, teniendo en cuenta el marco normativo descrito en la Tabla 1 y la información aportada por la Oficina Asesora de Planeación.

La OCI, realizó verificación de 1. La Política de Administración del Riesgo, 2. Publicación de Mapas de Riesgos en Isolución¹, 3. Identificación de Riesgos, 4. Seguimiento de la Segunda Línea de Defensa, 5. Evaluación de los Controles, 6. Zonas de Riesgo, 7. Indicadores clave de riesgo y de desempeño del control, 8. Materialización de Riesgos, para luego presentar los resultados, hallazgos, observaciones, conclusiones y recomendaciones. A continuación, se detalla la ejecución realizada:

2.1. Política de Administración del Riesgo

No se evidencian novedades en la Política de Administración del Riesgo, de la cual continua vigente la Versión 3 del 15 de abril de 2024; con base en esta, se realizará la evaluación de los numerales 2.2 a 2.8, del presente informe.

Es importante que la segunda línea de defensa evalúe durante el primer cuatrimestre de 2025 si la política requiere actualización, conforme la actualización a versión 6 del Manual Operativo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG en diciembre de 2024, así como para alinearla con el Programa de Transparencia y Ética Pública -PTEP, en caso de considerarlo pertinente.

¹ Sistema de Gestión del Ministerio del Deporte

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

2.2. Publicación de mapas de Riesgos

Conforme a lo establecido en el Procedimiento Administración de Riesgo bajo codificación DE-PD-011, específicamente en la actividad No. 16, que establece:

Ilustración 1. Actividad Cargue Mapas de Riesgos

16	Registrar y consolidar el monitoreo en cada uno de los mapas de riesgos por proceso	El profesional de la Oficina Asesora de Planeación asignado para la administración del riesgo registra y consolida los mapas de riesgo de cada proceso, así: - Riesgos de gestión, fiscal y seguridad de la información, se cargan en el aplicativo de gestión dispuesto. - Riesgos de Corrupción: se publican en la página web del Ministerio del deporte. Nota: Las fechas de reporte son concertadas con Oficina de Control Interno, aplica para el monitoreo del Mapa de Aseguramiento.	Funcionario o Contratista de la Oficina Asesora de Planeación	Publicación en página web Cargue en aplicativo del sistema de gestión institucional
----	---	--	---	---

Fuente: Captura de Isolución, procedimiento DE-PD-011.

La Oficina de Control Interno en el Sistema de Gestión Institucional – Isolución, la publicación de los formatos de los mapas de riesgos de la entidad, observando que estos fueron publicados en la sección “*Tips de Interés*” botón “*Monitoreos 2024*”

Ilustración 2. Estado de Cargue de Mapas de Riesgos, III Cuatrimestre 2024

						
---	--	--	--	--	--	--

Fuente: Captura de Isolución, ruta: Documentación / Listado Temático / Administración del Riesgo Mindeporte.

La Oficina de Control Interno recomienda a la segunda línea de defensa socializar la nueva ruta para la consulta de monitoreos, ya que cambió de ubicación y esto no se evidencia haber sido informado a los líderes de procesos.

Adicionalmente, la Matriz Responsabilidades – Segunda Línea de Defensa contenida en la Política de Administración del Riesgo DE-PO-001 dispone “*Consolidar el Mapa de Riesgos Institucional a partir de la información reportada por cada uno de los procesos*”, no obstante, se identificó que, en los monitoreos publicados utilizando el formato DE-FR-002, no se incluyó la información del monitoreo realizado por la tercera línea de defensa. En este sentido se recomienda que previo a su publicación, por parte de la segunda línea, se complete el monitoreo que le es reportado desde la Oficina de Control Interno; no se deja como observación en razón a que la política no especifica el uso del formato para los seguimientos y a su vez el procedimiento DE-PD-011 tampoco lo detalla para el monitoreo y evaluación de

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

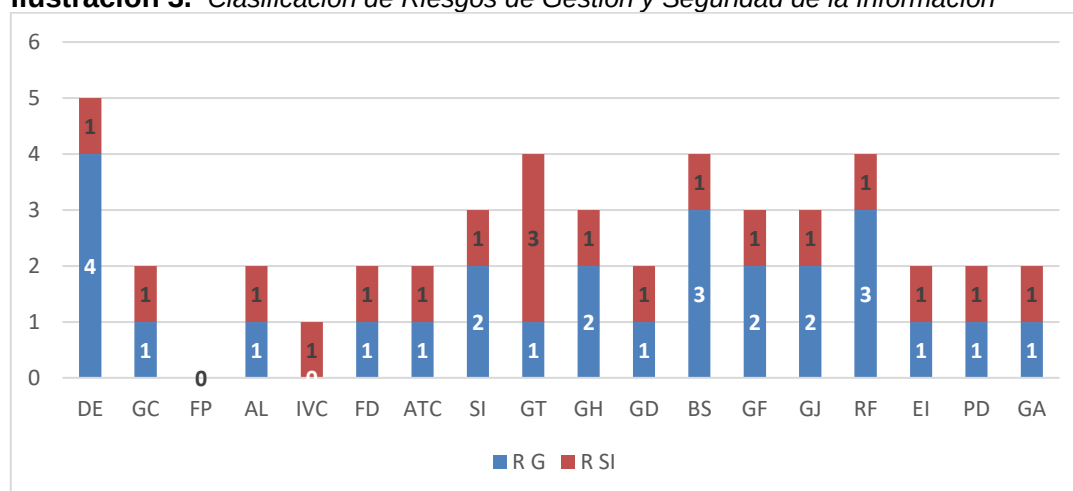
segunda y tercera línea de defensa. Se recomienda actualizar el procedimiento conforme se defina el manejo del formato de monitoreo.

2.3. Identificación de los Riesgos a nivel Ministerio del Deporte.

Una vez consolidada la matriz de seguimiento, se observa que diecisiete (17) de los dieciocho (18) procesos del Ministerio del Deporte, realizaron la identificación de riesgos de gestión y de seguridad de la información, la cual guarda coherencia con la estructura planteada por el Departamento Administrativo de la Función Pública -DAFP contenido en la “Guía para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles en Entidades Públicas”, en su versión 6. No obstante, se recomienda tener en cuenta la matriz de evaluación anexa al presente informe toda vez que contiene oportunidades de mejora a ser consideradas por cada uno de los procesos; adicionalmente, se debe realizar seguimiento al proceso *Formulación y Adopción de Políticas, Planes y Programas* (FP) a fin de que se identifiquen los respectivos riesgos, sus controles y en caso que aplique, su plan de tratamiento, ya que para la vigencia 2024 no realizó ni identificación, ni monitoreo.

En total se identificaron cuarenta y seis (46) riesgos de los cuales, veintisiete (27) corresponden a riesgos de gestión y diecinueve (19) corresponden a riesgos de seguridad de la información de los procesos Dirección Estratégica y Aprendizaje Organizacional (DE), Gestión de las Comunicaciones (GC), Altos Logros (AL), Inspección Vigilancia y Control (IVC), Fomento al Desarrollo Humano y Social (FD), Apoyo a la Infraestructura Técnica y Científica (ATC), Servicio Integral al Ciudadano (SI), Gestión de TIC'S (GT), Gestión del Talento Humano (GH), Gestión Documental (GD), Adquisición de Bienes y Servicios (BS), Gestión Financiera (GF), Gestión Jurídica (GJ), Gestión de los Recursos Físicos (RF), Evaluación Independiente y Mejora Continua (EI), Gestión Proceso Disciplinario (PD) y Proceso Gestión Ambiental (GA).

Ilustración 3. Clasificación de Riesgos de Gestión y Seguridad de la Información



Fuente: Elaboración propia - Papel de trabajo OCI

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

De acuerdo con el seguimiento realizado por la Oficina Asesora de Planeación -OAP, así como las evidencias disponibles, se tiene que el proceso Formulación y Adopción de Políticas, Planes y Programas (FP), no reportó mapa de riesgos correspondiente al tercer cuatrimestre de 2024; mediante memorando No. 2024IE0014198, la OAP, en calidad de segunda línea de defensa, reiteró el 17 de diciembre de 2024 al proceso, la importancia de realizar la identificación y monitoreo de riesgos. No obstante, conforme la trazabilidad disponible en aplicativo de gestión documental GESDOC, solo hasta el 03 de marzo de 2025, el proceso emitió respuesta con radicado No. 2025IE0001354 señalando que lamenta “los retrasos en la entrega de la información y de ante mano manifestamos nuestro interés en ser más oportunos en la entrega de la información”, sin embargo, no remite ningún tipo de documento que atienda el requerimiento efectuado por la segunda línea de defensa.

A su vez, la Segunda Línea de Defensa en la ejecución de su seguimiento aportó evidencia de correo electrónico enviado al proceso FP de fecha 17 de diciembre de 2024 del cual tampoco obra respuesta por parte del requerido.

Por otro lado, de acuerdo con el mapa de procesos de la Entidad, se realizó el comparativo del total de riesgos identificados por tipo de procesos dentro del mapa de procesos de la entidad, de los cuales, los de procesos de apoyo presentan el mayor número de riesgos identificados a nivel institucional.

Tabla 2. *Resumen de Riesgos por tipo de proceso*

TIPO PROCESO	RIESGOS GESTIÓN	RIESGOS SEGURIDAD INFORMACIÓN	TOTAL, RIESGOS
Apoyo	14	9	23
Control y Evaluación	2	2	4
Estratégico	5	2	7
Misional	5	5	10
Transversal	1	1	2
Total	27	19	46

Fuente: Elaboración propia con base en Resultados Mapas de Riesgo de Gestión y de Seguridad de la Información y papel de trabajo OCI

Ahora bien, como resultado de la verificación a los riesgos de cada proceso se pudo evidenciar que la entidad cuenta con ochenta (80) controles, cuyo fin es mitigar la materialización de los riesgos, tanto de gestión, como de seguridad de la información.

Tabla 3. *Clasificación riesgos y controles procesos Ministerio del Deporte*

PROCESO	RIESGO	TIPOLOGÍA DEL RIESGO	N. CONTROL
DE	R1	Gestión	R1-Cont-1
	R2	Gestión	R2-Cont-1
			R2-Cont-2
	R3	Gestión	R3-Cont-1
			R3-Cont-2

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

PROCESO	RIESGO	TIPOLOGÍA DEL RIESGO	N. CONTROL
			R3-Cont-3
	R4	Seguridad de la información	R4-Cont-1
			R4-Cont-2
	R5	Gestión	R5-Cont-1
GC	R1	Seguridad de la Información	R1-Cont-1
	R2	Gestión	R2-Cont-1
FP	No aplica	El proceso no reportó monitoreo	Sin reporte
AL	R1	Gestión	R1-Cont-1
			R1-Cont-2
	R2	Seguridad de la información	R2-Cont-1
			R2-Cont-2
			R2-Cont-3
IVC	R1	Seguridad de la Información	R1-Cont-1
			R1-Cont-2
FD	R1	Gestión	R1-Cont-1
			R1-Cont-2
	R2	Seguridad de la información	R2-Cont-1
ATC	R1	Gestión	R1-Cont-1
	R2	Seguridad de la información	R2-Cont-1
SI	R1	Gestión	R1-Cont-1
			R1-Cont-2
	R2	Gestión	R2-Cont-1
			R2-Cont-2
	R3	Seguridad de la información	R3-Cont-1
GT	R1	Gestión	R1-Cont-1
			R1-Cont-2
			R1-Cont-3
	R2	Seguridad de la información	R2-Cont-1
			R2-Cont-2
			R2-Cont-3
	R3	Seguridad de la información	R3-Cont-1
			R3-Cont-2
			R3-Cont-3
	R4	Seguridad de la información	R4-Cont-1
			R4-Cont-2
GH	R1	Gestión	R1-Cont-1

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

PROCESO	RIESGO	TIPOLOGÍA DEL RIESGO	N. CONTROL
			R1-Cont-2
	R2	Gestión	R2-Cont-1
	R3	Seguridad de la Información	R3-Cont-1
			R3-Cont-2
GD	R1	Gestión	R1-Cont-1
	R2	Seguridad de la información	R2-Cont-1
			R2-Cont-2
BS	R1	Gestión	R1-Cont-1
	R2	Gestión	R2-Cont-1
	R3	Gestión	R3-Cont-1
	R4	Seguridad de la información	R4- Cont-1
			R4- Cont-2
GF	R1	Gestión	R1-Cont-1
			R1-Cont-2
	R2	Gestión	R2-Cont-1
			R2-Cont-2
			R2-Cont-3
			R2-Cont-4
			R2-Cont-5
			R2-Cont-6
	R3	Seguridad de la información	R3-Cont-1
			R3-Cont-2
GJ	R1	Gestión	R1-Cont-1
	R2	Seguridad de la información	R2-Cont-1
	R3	Gestión	R3-Cont-1
RF	R1	Gestión	R1-Cont-1
	R2	Gestión	R2-Cont-1
			R2-Cont-2
	R3	Seguridad de la Información	R3-Cont-1
	R4	Gestión	R4-Cont-1
			R4-Cont-2
EI	R1	Gestión	R1-Cont-1
			R1-Cont-2
			R1-Cont-3
	R2	Seguridad de la información	R2-Cont-1
GPD	R1	Seguridad de la información	R1-Cont-1

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

PROCESO	RIESGO	TIPOLOGÍA DEL RIESGO	N. CONTROL
	R2	Gestión	R2-Cont-1
GA	R1	Gestión	R1-Cont-1
	R2	Seguridad de la Información	R2-Cont-1
			R2-Cont-2

Fuente: Elaboración propia con base en los Resultados Mapas de Riesgo Gestión y de Seguridad de la Información y papel de trabajo OCI; para el detalle de identificación de cada riesgo y el control planteado, por favor dirigirse al Anexo 1. Matriz de Seguimiento Evaluación Mapa de Riesgos de Gestión y de Seguridad de la Información (MRG-SI) tercer cuatrimestre 2024.

Sumado a lo ya descrito, se verificó la caracterización de cada uno de los dieciocho (18) procesos, con el propósito de observar:

- La actualización de la caracterización de cada proceso.
- La inclusión de los Puntos de Riesgos (PR), los cuales permiten identificar que el riesgo este directamente relacionado con las actividades de cada proceso.
- Inclusión de los objetivos del proceso, con los estratégicos, y su relación con los riesgos identificados en cada proceso.

En la siguiente tabla se relaciona el resultado la verificación, que permite concluir que el Proceso *Fomento al Desarrollo Humano y Social (FD)*, se encuentran pendiente de actualización de la caracterización.

Tabla 4. Seguimiento al Estado de la Caracterización de los procesos

PROCESO	¿CARACTERIZACIÓN ACTUALIZADA?	PUNTOS DE RIESGO (PR)
Gestión Documental (GD)	SI	SI
Gestión Financiera (GF)	SI	SI
Inspección, Vigilancia y Control (IVC)	SI	SI
Gestión Proceso Disciplinario (GPD)	SI	SI
Gestión de Comunicaciones (GC)	SI	SI
Altos Logros (AL)	SI	SI
Gestión de TIC's (GT)	SI	SI
Formulación y Adopción de Políticas, Planes y Programas (FP)	SI	SI
Gestión de Talento Humano (GH)	SI	SI
Apoyo Infraestructura Técnica y Científica (ATC)	SI	SI
Evaluación Independiente y Mejora Continua (EI)	SI	SI
Gestión Jurídica (GJ)	SI	SI
Gestión Ambiental (GA)	SI	SI
Gestión de los Recursos Físicos (RF)	SI	SI
Fomento al Desarrollo Humano y Social (FD)	NO	NO
Servicio Integral al Ciudadano (SI)	SI	SI
Adquisiciones de Bienes y Servicios (ABS)	SI, 16/12/2024	SI
Direccionamiento Estratégico y Aprendizaje Organizacional (DE)	SI	SI

Fuente: Elaboración propia con base en (1) Isolución / Documentación / Listado Maestro de Documentos y (2) Isolución / Documentación / Solicitud de Documentos

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

2.4. Seguimiento realizado por la Segunda Línea de Defensa.

Teniendo en cuenta lo establecido en la Política de Administración del Riesgo del Ministerio del Deporte, específicamente en el numeral 8.4.2. Periodicidad de los Monitoreos y Seguimientos, donde se establece que, “(...) la Oficina Asesora de Planeación ejerza su responsabilidad de monitoreo como segunda línea de defensa en la administración del riesgo”, así como lo dispuesto en el Procedimiento Administración de Riesgo, Actividad 10, Verificar los resultados del monitoreo de riesgos: “Realizar revisión del Mapa de riesgos por procesos”, la Oficina de Control Interno verificó el diligenciamiento y evaluación por parte de la segunda línea de defensa al tercer cuatrimestre de 2024 (septiembre-diciembre) a los mapas de riesgos de cada proceso. Además del diligenciamiento y uso del formato con Código: DE- FR -002 *Mapa de Riesgos*, se evidenció retroalimentación dada a los procesos mediante correo electrónico remitido por la OAP, posterior a la realización del monitoreo y revisión del reporte de la primera línea de defensa. El detalle del seguimiento realizado por la Oficina Asesora de Planeación es el siguiente:

Tabla 5. Monitoreo Segunda línea de Defensa

PROCESOS	FECHA SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN SEGUNDA LÍNEA DE DEFENSA - OAP
GC – AL – IVC – FD – SI – BS – GF – GJ – RF – PD – GA	No presenta novedades
GH	Se hace referencia a evidencias que no reposan en la carpeta que fue compartida por la OAP a la OCI para las acciones del plan de tratamiento.
GD	No presenta seguimiento en el formato código: DE- FR -002, no obstante, se evidencia correo electrónico remitido al proceso con asunto "Monitoreo Mapa de riesgos de los procesos GA- GRF-GD" de fecha 31-12-2024; es indispensable que el seguimiento de la segunda línea repose en el formato respectivo.
ATC	No registra fecha del seguimiento, no obstante, el seguimiento se encuentra diligenciado.
GT	Pese a que relaciona que la materialización del riesgo corresponde a trazabilidad del incidente del segundo cuatrimestre, la evidencia y el monitoreo realizado por la primera línea no permite establecer que se trata de un único incidente, ya que el reporte corresponde al periodo comprendido entre septiembre y diciembre de 2024.
DE	La fecha reportada de seguimiento reportada por la segunda línea de defensa (26-dic) es anterior a la fecha de monitoreo reportada por la primera línea de defensa (30-dic).
FP	El proceso no reporto monitoreo del Mapa de Riesgos de Gestión y de Seguridad de la Información, no obstante, la segunda línea le realizó requerimientos exhortándolo a cumplir con esta actividad.
EI	La Oficina de Control Interno se abstiene de generar resultados el monitoreo de primera y segunda línea, por cual corresponden a los propios de su gestión. Por tanto, el resultado de revisión corresponde al registrado por la Oficina Asesora de Planeación.

Fuente: Resultados Mapas de Riesgo Institucional y papel de trabajo OCI

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

2.5. Evaluación de los Controles, Zonas de Riesgo e Indicadores

La información de la ejecución de los controles que fue reportada por los procesos en el monitoreo correspondiente al tercer cuatrimestre de 2024, mediante el formato de *Mapa de Riesgos*, para los Riesgos de Gestión y de Seguridad de la Información, junto con las evidencias allegadas por la OAP a la OCI, fue verificada, identificándose debilidades en la ejecución de los controles de once (11) procesos; el resultado por cada uno de los procesos, del monitoreo de los Controles, el Plan de Tratamiento, Zonas de Riesgo e Indicadores Clave del Riesgo y del Desempeño del Control, se detalla a continuación, a fin que se adopten medidas preventivas y se contribuya con el fortalecimiento de la Gestión de Riesgo.

Tabla 6. Proceso Direccionamiento Estratégico y Aprendizaje Organizacional -DE

No.	Descripción del Riesgo 3er Cuatrimestre	N° Control	Observaciones OCI Reporte III Cuatrimestre de 2024
Gestión - R1	Posibilidad de afectación económica y reputacional por la desarticulación de los planes, programas y proyectos, debido a subestimación de las necesidades de los grupos de valor y las metas de Plan Nacional de Desarrollo	R1-Cont-1	Riesgo Residual: Zona de Riesgo Residual Final no disminuye; se sugiere verificar este aspecto por parte del proceso. Valoración de los controles: No presenta novedades Plan de Tratamiento: No presenta novedades Indicadores: - <u>Medición del Indicador del Desempeño del Control:</u> No presenta novedades. - <u>Medición del Indicador Clave del Riesgo:</u> No presenta novedades Materialización del Riesgo: De acuerdo con el monitoreo de primer y segunda línea, el riesgo no se materializó.
		R2-Cont-1 R2-Cont-2	Riesgo Residual: Zona de Riesgo Residual Final no disminuye; se sugiere verificar este aspecto por parte del proceso. Valoración de los controles: No presenta novedades Plan de Tratamiento: No presenta novedades Indicadores: - <u>Medición del Indicador del Desempeño del Control:</u> No presenta novedades. - <u>Medición del Indicador Clave del Riesgo:</u> No presenta novedades Materialización del Riesgo: De acuerdo con el monitoreo de primer y segunda línea, el riesgo no se materializó.
Gestión - R2	Posibilidad de afectación reputacional, por incumplir las metas de los planes y/o proyectos formulados, debido, a la entrega inoportuna de la información o reporte errado de los avances por parte de las dependencias afectando la etapa de seguimiento.	R3-Cont-1	Riesgo Residual: Zona de Riesgo Residual Final no disminuye, aunque en todos los casos disminuye la probabilidad; se sugiere verificar este aspecto por parte del proceso. Valoración de los controles: Fueron actualizados, junto con la medición de riesgo. Plan de Tratamiento: No presenta novedades Indicadores: - <u>Medición del Indicador del Desempeño del Control:</u> No presenta novedades. - <u>Medición del Indicador Clave del Riesgo:</u> No presenta novedades Materialización del Riesgo: De acuerdo con el monitoreo de primer y segunda línea, el riesgo no se materializó.
		R3-Cont-2	
		R3-Cont-3	
Gestión - R3	Posibilidad de afectación Reputacional por la falta de apropiación del MIPG, debido a desarticulación entre las políticas y las acciones definidas en los planes institucionales, que incidan en la medición del índice de desempeño	R3-Cont-1	Riesgo Residual: Zona de Riesgo Residual Final no disminuye, aunque en todos los casos disminuye la probabilidad; se sugiere verificar este aspecto por parte del proceso. Valoración de los controles: Fueron actualizados, junto con la medición de riesgo. Plan de Tratamiento: No presenta novedades Indicadores: - <u>Medición del Indicador del Desempeño del Control:</u> No presenta novedades. - <u>Medición del Indicador Clave del Riesgo:</u> No presenta novedades Materialización del Riesgo: De acuerdo con el monitoreo de primer y segunda línea, el riesgo no se materializó.
		R3-Cont-2	
		R3-Cont-3	

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

No.	Descripción del Riesgo 3er Cuatrimestre	N° Control	Observaciones OCI Reporte III Cuatrimestre de 2024
Seguridad de la información - R4	Posibilidad de afectación reputacional, por modificación o alteración de información, debido a fallas de controles para la asignación de roles que permitan el acceso y la manipulación de documentos que se encuentran en ISOLUCION, afectando la disponibilidad e integralidad de la información.	R4-Cont-1	Riesgo Residual: Zona de Riesgo Residual Final disminuye luego de los controles.
		R4-Cont-2	Valoración de los controles: No presenta novedades Plan de Tratamiento: No presenta novedades Indicadores: - <u>Medición del Indicador del Desempeño del Control:</u> No presenta novedades. - <u>Medición del Indicador Clave del Riesgo:</u> No presenta novedades Materialización del Riesgo: De acuerdo con el monitoreo de primer y segunda línea, el riesgo no se materializó.
Gestión - R5	Posibilidad de afectación Reputacional por falta de claridad en los objetivos para la implementación de la Política de Gestión del Conocimiento y la innovación, limitación de recursos humano en el GIT Gestión del Conocimiento, debido a fallas en la planeación estratégica para la ejecución de actividades enfocadas en el desarrollo de los cuatro ejes de Gestión del conocimiento y la innovación.	R5-Cont-1	Riesgo Residual: Zona de Riesgo Residual Final no disminuye; se sugiere verificar este aspecto por parte del proceso. Valoración de los controles: No presenta novedades Plan de Tratamiento: No presenta novedades Indicadores: - <u>Medición del Indicador del Desempeño del Control:</u> No presenta novedades. - <u>Medición del Indicador Clave del Riesgo:</u> No presenta novedades Materialización del Riesgo: De acuerdo con el monitoreo de primer y segunda línea, el riesgo no se materializó.

Fuente: Elaboración propia con base en los Resultados Mapas de Riesgo Gestión y de Seguridad de la Información y papel de trabajo OCI

Tabla 7. Proceso Gestión de las Comunicaciones - GC

No.	Descripción del Riesgo 3er Cuatrimestre	N° Control	Observaciones OCI Reporte III Cuatrimestre de 2024
Seguridad de la Información - R1	Posibilidad de afectación económica y reputacional, por deficiencia del almacenamiento de la información debido a falta de capacidad en un repositorio de información, que conlleva a la pérdida de este material audiovisual, piezas gráficas, informes documentos entre otros.	R1-Cont-1	Riesgo Residual: Zona de Riesgo Residual Final no disminuye; se sugiere verificar este aspecto por parte del proceso. Valoración de los controles: El riesgo se encuentra identificado, no obstante, la redacción del control no permite identificar si la actividad será eficaz o no por ausencia de periodicidad, por ejemplo: "Cada vez que se requiera" "antes de realizar la publicación, el profesional...". Adicionalmente, el control no mitiga el riesgo, pues se enfoca en solicitar cargar documentos al repositorio mientras que el riesgo se enfoca en falta de capacidad en el repositorio; adicionalmente SharePoint es una herramienta de trabajo colaborativo y no un repositorio de información digital establecido por el GIT TICs ni Gestión Documental. Plan de Tratamiento: No presenta novedades. Indicadores: - <u>Medición del Indicador del Desempeño del Control:</u> No presenta novedades. - <u>Medición del Indicador Clave del Riesgo:</u> No presenta novedades Materialización del Riesgo: De acuerdo con el monitoreo de primer y segunda línea, el riesgo no se materializó.

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

No.	Descripción del Riesgo 3er Cuatrimestre	N° Control	Observaciones OCI Reporte III Cuatrimestre de 2024
Gestión - R2	Posibilidad de la afectación reputacional por inoportunidad en la difusión de las notas de prensa debido a inconsistencias evidenciadas en las notas de prensa.	R2-Cont-1	Riesgo Residual: Zona de Riesgo Residual Final no disminuye; se sugiere verificar este aspecto por parte del proceso. Valoración de los controles: El riesgo se encuentra identificado, no obstante, la redacción del control no permite identificar si la actividad será eficaz o no por ausencia de periodicidad, por ejemplo: "Cada vez que se requiera" "antes de realizar la publicación, el profesional...". Adicionalmente, el control no mitiga el riesgo, pues se enfoca en solicitar que la información cumpla con lineamientos internos más no en la oportunidad de la difusión de las comunicaciones, por ejemplo no se evidencian plazos para revisión y ajustes. Plan de Tratamiento: No presenta novedades. Indicadores: - <u>Medición del Indicador del Desempeño del Control:</u> No presenta novedades. - <u>Medición del Indicador Clave del Riesgo:</u> No presenta novedades Materialización del Riesgo: De acuerdo con el monitoreo de primer y segunda línea, el riesgo no se materializó.

Fuente: Elaboración propia con base en los Resultados Mapas de Riesgo Gestión y de Seguridad de la Información y papel de trabajo OCI

Tabla 8. Proceso Formulación y Adopción de Políticas, Planes y Programas - FP

No.	Descripción del Riesgo 3er Cuatrimestre	N° Control	Observaciones OCI Reporte III Cuatrimestre de 2024
El proceso no reportó monitoreo - No aplica	El proceso no reportó monitoreo	El proceso no reportó monitoreo	Primera línea de defensa: El proceso no reportó monitoreo ni identificación de riesgos. Monitoreo Segunda línea de defensa: La Oficina Asesora de Planeación -OAP como segunda línea de defensa remitió evidencia de realización de mesa de trabajo con el proceso FP el 19-nov-2024 en relación con los lineamientos de administración del riesgo, así como requerimientos mediante memorando No. 2024IE0014198 del 17-dic-2024 y correo electrónico del 19-dic-2024 para la Revisión y actualización del Mapa de Riesgos, sin que haya evidencia de que el proceso haya atendido las solicitudes.

Fuente: Elaboración propia con base en los Resultados Mapas de Riesgo Gestión y de Seguridad de la Información y papel de trabajo OCI

Tabla 9. Proceso Altos Logros - AL

No.	Descripción del Riesgo 3er Cuatrimestre	N° Control	Observaciones OCI Reporte III Cuatrimestre de 2024
Gestión - R1	Posibilidad de afectación económica y reputacional por la entrega y recepción inoportuna de la información de los programas y servicios de altos logros que impiden tomar decisiones oportunas, debido a la planeación desarticulada con las necesidades de los grupos de valor y la ausencia de acciones estandarizadas para	R1-Cont-1	Riesgo Residual: Zona de Riesgo Residual Final no disminuye; se sugiere verificar este aspecto por parte del proceso. Valoración de los controles: No presenta novedades. Plan de Tratamiento: No presenta novedades. Indicadores: - <u>Medición del Indicador del Desempeño del Control:</u> No presenta medición. - <u>Medición del Indicador Clave del Riesgo:</u> No presenta medición
		R1-Cont-2	

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

No.	Descripción del Riesgo 3er Cuatrimestre	N° Control	Observaciones OCI Reporte III Cuatrimestre de 2024
	determinar la viabilidad de la atención de imprevistos.		Materialización del Riesgo: De acuerdo con el monitoreo de primer y segunda línea, el riesgo no se materializó.
Seguridad de la información - R2	Posibilidad de afectación reputacional por falta de cargue de los documentos bajo la responsabilidad de profesionales (funcionarios y contratistas) en las plataformas tecnológicas dispuestas por la entidad para el control y salvaguarda de la Información, debido a la falta de almacenamiento de la información de los activos de seguridad digital con nivel de criticidad alta y debilidad en la asignación de responsables para la custodia y acceso a la información correspondiente al proceso de altos logros.	R2-Cont-1	Riesgo Residual: Zona de Riesgo Residual Final no disminuye; se sugiere verificar este aspecto por parte del proceso. Valoración de los controles: El riesgo se encuentra identificado, no obstante, el control 3 no mitiga el riesgo, pues se enfoca en cargar Backups al repositorio de SharePoint, que es una herramienta de trabajo colaborativo y no un repositorio de información digital establecido por el GIT TICs ni Gestión Documental. R2-Cont-1: La evidencia no es coherente con el control planteado. R2-Cont-3: El control planteado no mitiga el riesgo. Plan de Tratamiento: No presenta novedades. Indicadores: - <u>Medición del Indicador del Desempeño del Control:</u> No presenta novedades. - <u>Medición del Indicador Clave del Riesgo:</u> No presenta novedades Materialización del Riesgo: De acuerdo con el monitoreo de primer y segunda línea, el riesgo no se materializó.
		R2-Cont-2	
		R2-Cont-3	

Fuente: Elaboración propia con base en los Resultados Mapas de Riesgo Gestión y de Seguridad de la Información y papel de trabajo OCI

Tabla 10. Proceso Inspección Vigilancia y Control - IVC

No.	Descripción del Riesgo 3er Cuatrimestre	N° Control	Observaciones OCI Reporte III Cuatrimestre de 2024
Seguridad de la Información - R1	Posibilidad de afectación de la imagen institucional por mal uso de las herramientas tecnológicas empleadas en el ministerio, que con esto conlleve a la pérdida, fuga o modificación de la información contenida en los documentos y archivos digitales que reposan en la Dirección de Inspección, Vigilancia y Control.	R1-Cont-1	No identificó riesgo de gestión pese a ser un área misional que tiene a cargo funciones altamente operativas. Riesgo Residual: Zona de Riesgo Residual Final no disminuye; se sugiere verificar este aspecto por parte del proceso. Valoración de los controles: No se detalla el sitio de almacenamiento de los BackUps; no obstante en la evidencia anexa soportes de repositorio de SharePoint, que es una herramienta de trabajo colaborativo y no un repositorio de información digital establecido por el GIT TICs ni Gestión Documental. La evidencia aportada para el control 1 no es coherente con lo establecido y del control 2 no se anexa evidencia. Plan de Tratamiento: No se inició la ejecución de la acción 2 Indicadores: - <u>Medición del Indicador del Desempeño del Control:</u> No presenta novedades. - <u>Medición del Indicador Clave del Riesgo:</u> No presenta novedades Materialización del Riesgo: De acuerdo con el monitoreo de primer y segunda línea, el riesgo no se materializó.
		R1-Cont-2	

Fuente: Elaboración propia con base en los Resultados Mapas de Riesgo Gestión y de Seguridad de la Información y papel de trabajo OCI

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

Tabla 11. Proceso Fomento al Desarrollo Humano y Social - FD

No.	Descripción del Riesgo 3er Cuatrimestre	N° Control	Observaciones OCI Reporte III Cuatrimestre de 2024
Gestión - R1	Posibilidad de afectación económica y reputacional por las demoras en el inicio de la ejecución de los programas a desarrollar en los convenios interadministrativos o contratos debido a la entrega incompleta y/o inoportuna de la documentación precontractual en el marco de los convenios y/o contratos	R1-Cont-1	Riesgo Residual: Zona de Riesgo Residual Final no disminuye; se sugiere verificar este aspecto por parte del proceso.
		R1-Cont-2	Valoración de los controles: Los controles no mitigan el riesgo identificado ni sus causas; el control 1 es inoportuno ya que se ejecuta en los tres primeros meses de la vigencia, generando un retraso hasta de tres meses en el inicio de la contratación y ejecución de proyectos y va en contravía del principio de planeación. En cuanto al control 2 no ataca las causas y el riesgo ya que se centra en la etapa contractual a cargo de supervisores, no obstante, desatiende lo dispuesto en el Manual de Supervisión y deja de lado la causa que se origina en la etapa precontractual. Ninguno de los controles recoge la causa de materialización del riesgo consistente en la demora en la elección de la modalidad de contratación. No se presentaron evidencias de la ejecución. No se diligenció adecuadamente el control de cambios. Plan de Tratamiento: Debido a la actualización se plantea para la vigencia 2025 con lo que no es posible evaluar su pertinencia para 2024. No se presentaron evidencias de la ejecución. No se diligenció adecuadamente el control de cambios. Indicadores: - <u>Medición del Indicador del Desempeño del Control:</u> No presenta medición. - <u>Medición del Indicador Clave del Riesgo:</u> No presenta medición Materialización del Riesgo: De acuerdo con el monitoreo de primer y segunda línea, el riesgo se materializó. Se recomienda replantear tanto los controles como el plan de tratamiento dado que se evidencia que no son efectivos ya que no cumplen el principio de planeación, los principios presupuestales ni la etapa identificada (Pre Contractual) en la cual no hay designación de supervisores. Considerar mantener el riesgo para la vigencia 2025. No se evidencia efectividad de las medidas correctivas ya que no se atendieron los grupos de valor.
Seguridad de la información - R2	Posibilidad reputacional por la pérdida o modificación de la información contenida en las bases de datos relacionados con el proceso, afectando la integridad de la información debido a la falta de seguimiento a la información producida por la Dirección de Fomento y Desarrollo por parte de funcionarios y contratistas	R2-Cont-1	Riesgo Residual: Zona de Riesgo Residual Final no disminuye; se sugiere verificar este aspecto por parte del proceso. Valoración de los controles: El riesgo se encuentra identificado, no obstante, SharePoint es una herramienta de trabajo colaborativo y no un repositorio de información digital establecido por el GIT TICs ni Gestión Documental. Plan de Tratamiento: Debido a la actualización se plantea para la vigencia 2025 con lo que no es posible evaluar su pertinencia para 2024. No se presentaron evidencias de la ejecución. Indicadores: - <u>Medición del Indicador del Desempeño del Control:</u> No presenta medición. - <u>Medición del Indicador Clave del Riesgo:</u> No presenta medición; el indicador no corresponde al planteamiento de un indicador, sino que se describe una acción sin forma de medición. Materialización del Riesgo: De acuerdo con el monitoreo de primer y segunda línea, el riesgo no se materializó.

Fuente: Elaboración propia con base en los Resultados Mapas de Riesgo Gestión y de Seguridad de la Información y papel de trabajo OCI

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

Tabla 12. Proceso Apoyo a la Infraestructura Técnica y Científica - ATC

No.	Descripción del Riesgo 3er Cuatrimestre	N° Control	Observaciones OCI Reporte III Cuatrimestre de 2024
Gestión - R1	Posibilidad de afectación reputacional, por incumplir los tiempos planificados para la revisión y seguimiento de los proyectos viabilizados, debido a la entrega inoportuna de la información o reporte equivocado de los avances de cada una de las regiones afectando la etapa de seguimiento.	R1-Cont-1	Riesgo Residual: Zona de Riesgo Residual Final no disminuye; se sugiere verificar este aspecto por parte del proceso. Valoración de los controles: No se remitió evidencia de la ejecución del control que permita verificar la ejecución del monitoreo reportado. El control fue actualizado. Plan de Tratamiento: Fue actualizado. Indicadores: - <u>Medición del Indicador del Desempeño del Control:</u> No presenta medición. - <u>Medición del Indicador Clave del Riesgo:</u> No presenta medición. Materialización del Riesgo: De acuerdo con el monitoreo de primer y segunda línea, el riesgo no se materializó.
		R2-Cont-1	Riesgo Residual: Zona de Riesgo Residual Final no disminuye; se sugiere verificar este aspecto por parte del proceso. Valoración de los controles: No se remitió evidencia de la ejecución del control que permita verificar la ejecución del monitoreo reportado. El control fue actualizado. Plan de Tratamiento: Fue actualizado. Indicadores: - <u>Medición del Indicador del Desempeño del Control:</u> No presenta medición. - <u>Medición del Indicador Clave del Riesgo:</u> No presenta medición. Materialización del Riesgo: De acuerdo con el monitoreo de primer y segunda línea, el riesgo no se materializó.

Fuente: Elaboración propia con base en los Resultados Mapas de Riesgo Gestión y de Seguridad de la Información y papel de trabajo OCI

Tabla 13. Proceso Servicio Integral al Ciudadano - SI

No.	Descripción del Riesgo 3er Cuatrimestre	N° Control	Observaciones OCI Reporte III Cuatrimestre de 2024
Gestión - R1	Posibilidad de afectación reputacional por falta de cultura organizacional a nivel institucional y por la inoportunidad en la respuesta a las PQRS, debido a la falta de posicionamiento del proceso, de cara a los grupos de valor con los que se relaciona la entidad	R1-Cont-1	Riesgo Residual: Zona de Riesgo Residual Final no disminuye; se sugiere verificar este aspecto por parte del proceso. Valoración de los controles: No presenta novedades. Plan de Tratamiento: Se extiende su ejecución hasta 2025
		R1-Cont-2	Indicadores: - <u>Medición del Indicador del Desempeño del Control:</u> No presenta novedades. - <u>Medición del Indicador Clave del Riesgo:</u> No presenta novedades Materialización del Riesgo: De acuerdo con el monitoreo de primer y segunda línea, el riesgo no se materializó.

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

No.	Descripción del Riesgo 3er Cuatrimestre	Nº Control	Observaciones OCI Reporte III Cuatrimestre de 2024
Gestión - R2	Posibilidad de afectación reputacional por desconocimiento del ejercicio de participación ciudadana, tanto a nivel interno como externo del Ministerio debido a falta de espacios de aprendizaje en participación ciudadana dirigidos a la ciudadanía.	R2-Cont-1	Riesgo Residual: Zona de Riesgo Residual Final no disminuye; se sugiere verificar este aspecto por parte del proceso. Valoración de los controles: No presenta novedades. Plan de Tratamiento: No presenta novedades. Indicadores: - <u>Medición del Indicador del Desempeño del Control:</u> No presenta novedades. - <u>Medición del Indicador Clave del Riesgo:</u> No presenta novedades Materialización del Riesgo: De acuerdo con el monitoreo de primer y segunda línea, el riesgo no se materializó.
		R2-Cont-2	
Seguridad de la información - R3	Posibilidad de afectación reputacional por pérdida de la integridad de la información, debido a falta de autocontrol para el cargue y actualización en el punto de uso (SharePoint) dispuesto por el proceso	R3-Cont-1	Riesgo Residual: Zona de Riesgo Residual Final no disminuye; se sugiere verificar este aspecto por parte del proceso. Valoración de los controles: El riesgo se encuentra identificado, no obstante, tanto el riesgo como su control se enfocan en SharePoint que es una herramienta de trabajo colaborativo y no un repositorio de información digital establecido por el GIT TICs ni Gestión Documental. No se remitió evidencia de la ejecución del control. Plan de Tratamiento: No presenta novedades. Indicadores: - <u>Medición del Indicador del Desempeño del Control:</u> No presenta medición. - <u>Medición del Indicador Clave del Riesgo:</u> No presenta novedades Materialización del Riesgo: De acuerdo con el monitoreo de primer y segunda línea, el riesgo no se materializó.

Fuente: Elaboración propia con base en los Resultados Mapas de Riesgo Gestión y de Seguridad de la Información y papel de trabajo OCI

Tabla 14. Proceso Gestión de TIC'S - GT

No.	Descripción del Riesgo 3er Cuatrimestre	Nº Control	Observaciones OCI Reporte III Cuatrimestre de 2024
Gestión - R1	Posibilidad de afectación reputacional de la entidad, por falta de implementación de buenas prácticas en el GIT TICs y falta de planta para respaldo eléctrico de contingencia, debido a obsolescencia y depreciación de los servidores y equipos tecnológicos del Centro de Cómputo, a planta de personal insuficiente en el GIT TIC's y al déficit y asignación tardía del rubro presupuestal para el GIT TIC's.	R1-Cont-1	Riesgo Residual: Zona de Riesgo Residual Final no disminuye; se sugiere verificar este aspecto por parte del proceso. Valoración de los controles: No se remitió evidencia de la ejecución de los controles. Plan de Tratamiento: No se remitió evidencia de la ejecución de las acciones. Indicadores: - <u>Medición del Indicador del Desempeño del Control:</u> No presenta evidencias. - <u>Medición del Indicador Clave del Riesgo:</u> No presenta evidencias Materialización del Riesgo: De acuerdo con el monitoreo de primer línea hay registro de materialización si se detallar la fecha del incidente de materialización del riesgo de manera que no se tiene certeza si es una nueva materialización o si se mantuvo el reporte del incidente del segundo cuatrimestre.
		R1-Cont-2	
		R1-Cont-3	

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

No.	Descripción del Riesgo 3er Cuatrimestre	N° Control	Observaciones OCI Reporte III Cuatrimestre de 2024
Seguridad de la información - R2	Posibilidad de afectación reputacional de la entidad por uso de aplicaciones no autorizadas para manejar y compartir información de la entidad, falta de buenas prácticas en seguridad de la información, falta de criterios de clasificación para la información pública, sensible y/o reservada y personal insuficiente para monitorear el acceso a servidores y bases de datos debido a aplicaciones que no incluyen mecanismos de resguardo de datos confidenciales, personal insuficiente para seguridad informática en el GIT TIC's y déficit y asignación tardía del rubro presupuestal para el GIT TIC's.	R2-Cont-1	Riesgo Residual: Zona de Riesgo Residual Final no disminuye; se sugiere verificar este aspecto por parte del proceso. Valoración de los controles: No presenta novedades. Plan de Tratamiento: No presenta novedades. Indicadores: - <u>Medición del Indicador del Desempeño del Control:</u> No presenta evidencias. - <u>Medición del Indicador Clave del Riesgo:</u> No presenta evidencias Materialización del Riesgo: De acuerdo con el monitoreo de primer y segunda línea, el riesgo no se materializó.
		R2-Cont-2	
		R2-Cont-3	
Seguridad de la información - R3	Posibilidad de afectación reputacional de la entidad por falta de repuestos o de renovación de los equipos de almacenamiento de datos, insuficiente energía de suplencia para preservar la integridad de datos de los dispositivos de almacenamiento, falta de equipos y medios para generar copias de respaldo diarias de archivos y servidores y personal insuficiente para monitorear el acceso a servidores y bases de datos debido a obsolescencia tecnológica y fin del soporte técnico para los equipos de almacenamiento de datos del Centro de Cómputo, personal insuficiente para seguridad informática en el GIT TIC's y déficit y asignación tardía del rubro presupuestal para el GIT TIC's.	R3-Cont-1	Riesgo Residual: Zona de Riesgo Residual Final no disminuye; se sugiere verificar este aspecto por parte del proceso. Valoración de los controles: No se remitió evidencia de la ejecución del control 2 y 3. Plan de Tratamiento: No se remitió evidencia de la ejecución de la acción 2. Indicadores: - <u>Medición del Indicador del Desempeño del Control:</u> No presenta evidencias. - <u>Medición del Indicador Clave del Riesgo:</u> No presenta evidencias Materialización del Riesgo: De acuerdo con el monitoreo de primer línea hay registro de materialización si se detallar la fecha del incidente de materialización del riesgo de manera que no se tiene certeza si es una nueva materialización o si se mantuvo el reporte del incidente del segundo cuatrimestre.
		R3-Cont-2	
		R3-Cont-3	
Seguridad de la información - R4	Posibilidad de afectación económica y reputacional de la entidad por falta de sensibilización de los usuarios internos en políticas de seguridad y buenas prácticas para prevenir la sustracción de contraseñas, personal insuficiente para monitorear el acceso no autorizado a servidores y bases de datos y para realizar el parchado y mitigación de vulnerabilidades y demora en asignación presupuestal al GIT TIC's para implementar los planes de contingencia y recuperación ante desastres establecidos en los planes de seguridad digital debido a personal insuficiente para implementar y garantizar la seguridad informática a cargo del GIT TIC's y déficit y asignación tardía del rubro presupuestal para el GIT TIC's.	R4-Cont-1	Riesgo Residual: Zona de Riesgo Residual Final no disminuye; se sugiere verificar este aspecto por parte del proceso. Valoración de los controles: No presenta novedades. Plan de Tratamiento: No presenta novedades. Indicadores: - <u>Medición del Indicador del Desempeño del Control:</u> No presenta evidencias. - <u>Medición del Indicador Clave del Riesgo:</u> No presenta evidencias Materialización del Riesgo: De acuerdo con el monitoreo de primer y segunda línea, el riesgo no se materializó.
		R4-Cont-2	

Fuente: Elaboración propia con base en los Resultados Mapas de Riesgo Gestión y de Seguridad de la Información y papel de trabajo OCI

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

Tabla 15. Proceso Gestión del Talento Humano - GH

No.	Descripción del Riesgo 3er Cuatrimestre	N° Control	Observaciones OCI Reporte III Cuatrimestre de 2024
Gestión - R1	Posibilidad de afectación Reputacional, por incumplimiento a los lineamientos y/o procedimientos emitidos por la Comisión Nacional del Servicio Civil y los evaluadores, para proceder a la evaluación del desempeño laboral de los servidores públicos del Ministerio.	R1-Cont-1	Riesgo Residual: Zona de Riesgo Residual Final no disminuye; se sugiere verificar este aspecto por parte del proceso. Valoración de los controles: No presenta novedad. Plan de Tratamiento: No presenta evidencias del monitoreo reportado. Indicadores: - <u>Medición del Indicador del Desempeño del Control:</u> No presenta medición. - <u>Medición del Indicador Clave del Riesgo:</u> No presenta medición Materialización del Riesgo: De acuerdo con el monitoreo de primer y segunda línea, el riesgo no se materializó.
		R1-Cont-2	
Gestión - R2	Posibilidad de afectación reputacional por incumplimiento de los planes normativos asociados a la gestión del Talento Humano debido a fallas en la planeación de las actividades a ejecutar en la vigencia	R2-Cont-1	Riesgo Residual: Zona de Riesgo Residual Final disminuye a baja Valoración de los controles: El riesgo se encuentra identificado, no obstante, el control no mitiga el riesgo que hace referencia a fallas en la planeación y no a demoras en la asignación de recursos. Plan de Tratamiento: No presenta novedades. Indicadores: - <u>Medición del Indicador del Desempeño del Control:</u> No presenta medición. - <u>Medición del Indicador Clave del Riesgo:</u> No presenta medición. Materialización del Riesgo: De acuerdo con el monitoreo de primer y segunda línea, el riesgo no se materializó.
Seguridad de la Información - R3	Posibilidad de afectación Reputacional, por mala gestión de la documentación que derive en pérdida o modificación de la información física y digital de las historias laborales.	R3-Cont-1	Riesgo Residual: Zona de Riesgo Residual Final disminuye a baja Valoración de los controles: Deficiencias en la redacción de los controles, en cuanto periodicidad, responsables y evidencias coherentes con el control. Plan de Tratamiento: No presenta novedades. Indicadores: - <u>Medición del Indicador del Desempeño del Control:</u> No presenta medición. - <u>Medición del Indicador Clave del Riesgo:</u> No presenta medición Materialización del Riesgo: De acuerdo con el monitoreo de primer y segunda línea, el riesgo no se materializó.
		R3-Cont-2	

Fuente: Elaboración propia con base en los Resultados Mapas de Riesgo Gestión y de Seguridad de la Información y papel de trabajo OCI

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

Tabla 16. Proceso Gestión Documental - GD

No.	Descripción del Riesgo 3er Cuatrimestre	N° Control	Observaciones OCI Reporte III Cuatrimestre de 2024
Gestión - R1	Posibilidad de afectación reputacional por fallencias en la organización documental de acuerdo a las series y subseries, resistencia al cambio por parte de los funcionarios y contratistas y Socialización de los lineamientos documentados que permitan articular la gestión documental. debido a la Inadecuada aplicación de los instrumentos archivísticos	R1-Cont-1	Riesgo Residual: Zona de Riesgo Residual Final no disminuye; se sugiere verificar este aspecto por parte del proceso. Valoración de los controles: El riesgo se encuentra identificado, no obstante, no define periodicidad conforme la política. Plan de Tratamiento: No presenta novedades. Indicadores: - <u>Medición del Indicador del Desempeño del Control:</u> No presenta evidencias. - <u>Medición del Indicador Clave del Riesgo:</u> No presenta medición. Materialización del Riesgo: De acuerdo con el monitoreo de primer y segunda línea, el riesgo no se materializó.
		R2-Cont-1	Riesgo Residual: Zona de Riesgo Residual Final no disminuye; se sugiere verificar este aspecto por parte del proceso. Valoración de los controles: El riesgo se encuentra identificado, no obstante, no cumple con los criterios de redacción de la política ("debido a") y el control 2 no tiene periodicidad definida. Plan de Tratamiento: No presenta evidencias de la acción 2. Indicadores: - <u>Medición del Indicador del Desempeño del Control:</u> No presenta evidencias. - <u>Medición del Indicador Clave del Riesgo:</u> No presenta medición. Materialización del Riesgo: De acuerdo con el monitoreo de primer y segunda línea, el riesgo no se materializó.
Seguridad de la información - R2	Posibilidad de afectación reputacional por Fallas en la implementación del sistema integrado de conservación - SIC (componente de preservación digital a largo plazo), fallencias en la actualización de información para la construcción del FUID y expedientes incompletos; Insuficiencia de controles y mecanismos para verificar el cumplimiento del componente de preservación digital a largo plazo del SIC, pérdida de información, alteración de la información pública, pérdida de credibilidad, confianza y seguridad de la información y falta de organización e inadecuada clasificación de la información	R2-Cont-2	

Fuente: Elaboración propia con base en los Resultados Mapas de Riesgo Gestión y de Seguridad de la Información y papel de trabajo OCI

Tabla 17. Proceso Adquisición de Bienes y Servicios - BS

No.	Descripción del Riesgo 3er Cuatrimestre	N° Control	Observaciones OCI Reporte III Cuatrimestre de 2024
Gestión - R1	Posibilidad de afectación económica por multas o sanciones de los entes de control debido a la celebración de Contratos sin que se cumplan con todos los requisitos legales	R1-Cont-1	El mapa no tiene fecha de aprobación, formato Código: DE-FR -002, celda V 9 Riesgo Residual: Zona de Riesgo Residual Final no disminuye; se sugiere verificar este aspecto por parte del proceso. Valoración de los controles: La evidencia no es coherente con el control Plan de Tratamiento: No presenta novedades. Indicadores: - <u>Medición del Indicador del Desempeño del Control:</u> No presenta novedades. - <u>Medición del Indicador Clave del Riesgo:</u> No presenta novedades.

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

No.	Descripción del Riesgo 3er Cuatrimestre	N° Control	Observaciones OCI Reporte III Cuatrimestre de 2024
			Materialización del Riesgo: De acuerdo con el monitoreo de primer y segunda línea, el riesgo no se materializó.
Gestión - R2	Posibilidad de afectación económica por multas, sanciones o investigaciones disciplinarias, fiscales y penales debido a la liquidación incorrecta de contratos o no liquidación de los mismos en los plazos acordados en el contrato o los establecidos por la Ley	R2-Cont-1	El mapa no tiene fecha de aprobación, formato Código: DE-FR -002, celda V 9 Riesgo Residual: Zona de Riesgo Residual Final no disminuye; se sugiere verificar este aspecto por parte del proceso. Valoración de los controles: El control no mitiga el riesgo ya que no garantiza que con la inclusión en base de datos se liquide oportunamente y de manera correcta. Plan de Tratamiento: No presenta novedades. Indicadores: - <u>Medición del Indicador del Desempeño del Control:</u> No presenta novedades. - <u>Medición del Indicador Clave del Riesgo:</u> No presenta novedades. Materialización del Riesgo: De acuerdo con el monitoreo de primer y segunda línea, el riesgo no se materializó.
Gestión - R3	Posibilidad de afectación económica y reputacional por multas o sanciones de los entes de control debido al incumplimiento de las formalidades legales para la selección objetiva del contratista	R3-Cont-1	El mapa no tiene fecha de aprobación, formato Código: DE-FR -002, celda V 9 Riesgo Residual: Zona de Riesgo Residual Final no disminuye; se sugiere verificar este aspecto por parte del proceso. Valoración de los controles: No presenta novedades. Plan de Tratamiento: No presenta novedades. Indicadores: - <u>Medición del Indicador del Desempeño del Control:</u> No presenta novedades. - <u>Medición del Indicador Clave del Riesgo:</u> No presenta novedades. Materialización del Riesgo: De acuerdo con el monitoreo de primer y segunda línea, el riesgo no se materializó. Seguimiento Segunda Línea de Defensa: No presenta novedades. El reporte del proceso es congruente con el riesgo identificado y se evidencia seguimiento de la segunda línea de defensa mediante correo electrónico.
Seguridad de la información - R4	Posibilidad de afectación reputacional por demoras en los procesos, sanciones e incumplimientos normativos debido a la pérdida de documentos producidos al interior del proceso	R4- Cont-1	El mapa no tiene fecha de aprobación, formato Código: DE-FR -002, celda V 9 Riesgo Residual: Zona de Riesgo Residual Final disminuye a moderado. Valoración de los controles: No presenta novedades. Plan de Tratamiento: No presenta novedades. Indicadores: - <u>Medición del Indicador del Desempeño del Control:</u> No presenta
		R4- Cont-2	

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

No.	Descripción del Riesgo 3er Cuatrimestre	N° Control	Observaciones OCI Reporte III Cuatrimestre de 2024
			novedades. - <u>Medición del Indicador Clave del Riesgo</u>: No presenta novedades. Materialización del Riesgo: De acuerdo con el monitoreo de primer y segunda línea, el riesgo no se materializó.

Fuente: Elaboración propia con base en los Resultados Mapas de Riesgo Gestión y de Seguridad de la Información y papel de trabajo OCI

Tabla 18. Proceso Gestión Financiera - GF

No.	Descripción del Riesgo 3er Cuatrimestre	N° Control	Observaciones OCI Reporte III Cuatrimestre de 2024
Gestión - R1	Posibilidad de Afectación Económica y Reputacional por falta de procedimientos, errores de digitación y falta de capacitación, temas relacionados con el personal., debido a inconsistencias en el registro de la gestión presupuestal en el aplicativo SIIF Nación, frente a requerimientos y soportes asociados a los trámites de expedición del Certificado de Disponibilidad Presupuestal, Registros Presupuestales y sus operaciones derivadas de adiciones y/o liberaciones, acordes a un compromiso en concordancia al rubro, objeto, valor, renglón etc., que no sean conformes con los lineamientos de la Entidad y/o la legislación vigente.	R1-Cont-1	Riesgo Residual: Zona de Riesgo Residual Final aumenta; se sugiere verificar este aspecto por parte del proceso. Valoración de los controles: No presenta novedades Plan de Tratamiento: No presenta novedades Indicadores: - <u>Medición del Indicador del Desempeño del Control</u>: se anexa en archivo de Word, se recomienda ajustar el monitoreo del formato Código: DE- FR -002, ya que allí se describe como no aplica. - <u>Medición del Indicador Clave del Riesgo</u>: se anexa en archivo de Word, se recomienda ajustar el monitoreo del formato Código: DE- FR -002, ya que allí se describe como no aplica.. Materialización del Riesgo: De acuerdo con el monitoreo de primer y segunda línea, el riesgo no se materializó.
		R1-Cont-2	
Gestión - R2	Posibilidad de Afectación Económica y Reputacional por falta de procedimientos, errores de grabación, autorización, debido a incurrir en inconsistencias en el desarrollo de las actividades asociadas a la Elaboración de Estados Financieros y Reporte de Hechos Económicos que no sean conformes con los lineamientos del proceso de Gestión Financiera y la legislación vigente.	R2-Cont-1	Riesgo Residual: Zona de Riesgo Residual Final aumenta; se sugiere verificar este aspecto por parte del proceso. Valoración de los controles: No presenta novedades Plan de Tratamiento: No presenta novedades Indicadores: - <u>Medición del Indicador del Desempeño del Control</u>: se anexa en archivo de Word, se recomienda ajustar el monitoreo del formato Código: DE- FR -002, ya que allí se describe como no aplica. - <u>Medición del Indicador Clave del Riesgo</u>: se anexa en archivo de Word, se recomienda ajustar el monitoreo del formato Código: DE- FR -002, ya que allí se describe como no aplica.. Materialización del Riesgo: De acuerdo con el monitoreo de primer y segunda línea, el riesgo no se materializó. Riesgo Residual: Zona de Riesgo Residual Final no disminuye; se sugiere verificar este aspecto por parte del proceso. Valoración de los controles: No presenta novedades Plan de Tratamiento: No presenta novedades Indicadores: - <u>Medición del Indicador del Desempeño del Control</u>: se anexa en archivo de Word, se recomienda ajustar el monitoreo del formato Código: DE- FR -002, ya que allí se describe como no aplica.
		R2-Cont-2	
		R2-Cont-3	
		R2-Cont-4	
		R2-Cont-5	
		R2-Cont-6	
Seguridad de la información - R3	Posibilidad de Afectación Económica y Reputacional por daños de equipos, caída de aplicaciones, caída de redes y errores en programas de los activos de información del proceso de Gestión Financiera clasificados con nivel de criticidad alta, debido a que puedan ser accedidos, modificados, eliminados y	R3-Cont-1	Riesgo Residual: Zona de Riesgo Residual Final no disminuye; se sugiere verificar este aspecto por parte del proceso. Valoración de los controles: No presenta novedades Plan de Tratamiento: No presenta novedades Indicadores: - <u>Medición del Indicador del Desempeño del Control</u>: se anexa en archivo de Word, se recomienda ajustar el monitoreo del formato Código: DE- FR -002, ya que allí se describe como no aplica.
		R3-Cont-2	

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

No.	Descripción del Riesgo 3er Cuatrimestre	N° Control	Observaciones OCI Reporte III Cuatrimestre de 2024
	utilizados por terceros externos o internos no autorizados.		- <u>Medición del Indicador Clave del Riesgo</u>: se anexa en archivo de Word, se recomienda ajustar el monitoreo del formato Código: DE- FR -002, ya que allí se describe como no aplica.. Materialización del Riesgo: De acuerdo con el monitoreo de primer y segunda línea, el riesgo no se materializó.

Fuente: Elaboración propia con base en los Resultados Mapas de Riesgo Gestión y de Seguridad de la Información y papel de trabajo OCI

Tabla 19. Proceso Gestión Jurídica - GJ

No.	Descripción del Riesgo 3er Cuatrimestre	N° Control	Observaciones OCI Reporte III Cuatrimestre de 2024
Gestión - R1	Posibilidad de afectación reputacional y sanciones disciplinarias, por falta de recurso humano que realice el registro de la información en la plataforma e-KOGUI de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado.	R1-Cont-1	Riesgo Residual: Zona de Riesgo Residual Final aumenta; se sugiere verificar este aspecto por parte del proceso. Valoración de los controles: No presenta novedades. Plan de Tratamiento: No presenta evidencia de las acciones 2 y 3. Indicadores: - <u>Medición del Indicador del Desempeño del Control</u>: No presenta novedades. - <u>Medición del Indicador Clave del Riesgo</u>: No presenta novedades. Materialización del Riesgo: De acuerdo con el monitoreo de primer y segunda línea, el riesgo no se materializó.
Seguridad de la información - R2	Posibilidad de afectación económica y reputacional, por no contar con mobiliario seguro y confiable para el almacenamiento y custodia de la documentación de la Oficina Asesora Jurídica debido a la falta de implementación de mecanismos de seguridad para el acceso a la Dependencia y que garantice prevenga el acceso y manipulación no autorizada a los expedientes.	R2-Cont-1	Riesgo Residual: Zona de Riesgo Residual Final no disminuye; se sugiere verificar este aspecto por parte del proceso. Valoración de los controles: No presenta novedades. Plan de Tratamiento: No presenta formulación; se anexa acta de mesa de trabajo con la OAP en la que reformuló el riesgo y se planteó su ejecución durante 2025, no obstante, no se establece el plan de tratamiento a pesar de que quedar en una zona de riesgo residual final extrema. Indicadores: - <u>Medición del Indicador del Desempeño del Control</u>: No presenta medición. - <u>Medición del Indicador Clave del Riesgo</u>: No presenta medición. Materialización del Riesgo: De acuerdo con el monitoreo de primer y segunda línea, el riesgo no se materializó.

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

No.	Descripción del Riesgo 3er Cuatrimestre	N° Control	Observaciones OCI Reporte III Cuatrimestre de 2024
Gestión - R3	Posibilidad de afectación económica y reputacional, por el ejercicio inadecuado de la supervisión que conlleva a la caducidad del medio de control de controversias contractuales con ocasión del incumplimiento de convenios interadministrativos suscritos por el Ministerio del Deporte y los entes territoriales.	R3-Cont-1	Riesgo Residual: Zona de Riesgo Residual Final no disminuye; se sugiere verificar este aspecto por parte del proceso. Valoración de los controles: No presenta novedades. Plan de Tratamiento: No presenta novedades. Indicadores: - <u>Medición del Indicador del Desempeño del Control:</u> No presenta novedades. Anexa detalle de la medición en archivo de Word. - <u>Medición del Indicador Clave del Riesgo:</u> No presenta novedades. Anexa detalle de la medición en archivo de Word. Materialización del Riesgo: De acuerdo con el monitoreo de primer y segunda línea, el riesgo no se materializó.

Fuente: Elaboración propia con base en los Resultados Mapas de Riesgo Gestión y de Seguridad de la Información y papel de trabajo OCI

Tabla 20. Proceso Gestión de los Recursos Físicos - RF

No.	Descripción del Riesgo 3er Cuatrimestre	N° Control	Observaciones OCI Reporte III Cuatrimestre de 2024
Gestión - R1	Posibilidad de afectación económica y reputacional por ausencias de lineamientos para contingencias asociadas al Servicio de Vigilancia y Seguridad, fallas en la comunicación entre el GIT Administrativa y los servicios tercerizados, debido a la falta de controles operativos para atender posible afectación en la prestación del servicio de Vigilancia y Seguridad.	R1-Cont-1	Riesgo Residual: Zona de Riesgo Residual Final no disminuye; se sugiere verificar este aspecto por parte del proceso. Valoración de los controles: No presenta evidencias del monitoreo. La evidencia no es coherente con el control. Plan de Tratamiento: No presenta evidencias del monitoreo. Indicadores: - <u>Medición del Indicador del Desempeño del Control:</u> Se anexa en archivo de Word, se recomienda ajustar el monitoreo del formato Código: DE- FR -002, ya que allí se dejó vacía la medición y no se hizo referencia al anexo. - <u>Medición del Indicador Clave del Riesgo:</u> Se anexa en archivo de Word, se recomienda ajustar el monitoreo del formato Código: DE- FR -002, ya que allí se dejó vacía la medición y no se hizo referencia al anexo. Materialización del Riesgo: De acuerdo con el monitoreo de primer y segunda línea, el riesgo no se materializó.
Gestión - R2	Posibilidad de afectación económica por falta de un diagnóstico técnico para identificar la vulnerabilidad y estado de los bienes inmuebles, debido a la falta de seguimiento del Plan Anual de muebles e inmuebles y del parque automotor, que incluyan las eventualidades	R2-Cont-1	Riesgo Residual: Zona de Riesgo Residual Final no disminuye; se sugiere verificar este aspecto por parte del proceso. Valoración de los controles: No presenta evidencias del monitoreo del control 2 Plan de Tratamiento: No presenta evidencias del monitoreo. Indicadores: - <u>Medición del Indicador del Desempeño del Control:</u> Se anexa en archivo de Word, se recomienda ajustar el monitoreo del formato Código: DE- FR -002, ya que allí se dejó vacía la medición y no se hizo referencia al anexo. - <u>Medición del Indicador Clave del Riesgo:</u> Se anexa en archivo de Word, se recomienda ajustar el monitoreo del formato Código: DE- FR -002, ya que allí se dejó vacía la medición y no se hizo
		R2-Cont-2	

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

No.	Descripción del Riesgo 3er Cuatrimestre	N° Control	Observaciones OCI Reporte III Cuatrimestre de 2024
			referencia al anexo. Materialización del Riesgo: De acuerdo con el monitoreo de primer y segunda línea, el riesgo no se materializó.
Seguridad de la Información - R3	Posibilidad de afectación reputacional por pérdida de información contenida en el aplicativo SOAWEB generando reprocesos para la recuperación de los datos perdidos correspondientes a los inventarios de elementos de propiedad del Ministerio, bienes devolutivos y de consumo.	R3-Cont-1	No está definido el riesgo de seguridad de la información; contiene 3 propuestas, pero no se define sobre cuál se realizó el monitoreo Riesgo Residual: Zona de Riesgo Residual Final disminuye Valoración de los controles: No presenta evidencias del monitoreo. La evidencia no es coherente con el control. Plan de Tratamiento: No presenta evidencias del monitoreo. Indicadores: - <u>Medición del Indicador del Desempeño del Control:</u> No presenta medición - <u>Medición del Indicador Clave del Riesgo:</u> Pese a que reporta medición, dado que no se tiene definido cual es el riesgo, no es posible establecer su pertinencia o no Materialización del Riesgo: De acuerdo con el monitoreo de primer y segunda línea, el riesgo no se materializó.
	Posibilidad de afectación reputacional por inadecuados medios tecnológicos que almacenen la información de la base de datos de inventarios en sitios diferentes y de acuerdo con los estándares previstos para tal fin de manera periódica de la plataforma SOAWEB, debido a la falta de controles para la conservación de la información contenida en el aplicativo SOAWEB, rezago en la actualización de los inventarios de elementos de propiedad del Ministerio, bienes devolutivos y de consumo por inadecuado almacenamiento y conservación en el aplicativo SOAWEB Rezago en la actualización de los inventarios de elementos de propiedad del Ministerio, bienes devolutivos y de consumo por inadecuado almacenamiento y conservación en el aplicativo SOAWEB	R4-Cont-1 R4-Cont-2	Riesgo Residual: Zona de Riesgo Residual Final disminuye. Valoración de los controles: No presenta evidencias del monitoreo del control 2 Plan de Tratamiento: No presenta evidencias del monitoreo. Indicadores: - <u>Medición del Indicador del Desempeño del Control:</u> Se anexa en archivo de Word, se recomienda ajustar el monitoreo del formato Código: DE- FR -002, ya que allí se dejó vacía la medición y no se hizo referencia al anexo. - <u>Medición del Indicador Clave del Riesgo:</u> Se anexa en archivo de Word, se recomienda ajustar el monitoreo del formato Código: DE- FR -002, ya que allí se dejó vacía la medición y no se hizo referencia al anexo. Materialización del Riesgo: De acuerdo con el monitoreo de primer y segunda línea, el riesgo no se materializó.
Gestión - R4	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.		

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

Fuente: Elaboración propia con base en los Resultados Mapas de Riesgo Gestión y de Seguridad de la Información y papel de trabajo OCI

Tabla 21. Proceso Evaluación Independiente y Mejora Continua - EI

No.	Descripción del Riesgo 3er Cuatrimestre	N° Control	Observaciones OCI Reporte III Cuatrimestre de 2024
Gestión - R1	Posibilidad de afectación reputacional por ausencia de ejecución del Plan Anual de Auditoría Interna, debido a insuficiencia de recursos técnicos, financieros o de talento humano competente.	R1-Cont-1	Gestión del Riesgo: Con el fin de evitar ser formulador y a la vez evaluador de la gestión del riesgo de este proceso, se solicita a la Oficina Asesora de Planeación que la evaluación a tener en cuenta corresponda al resultado de revisión que efectuó como segunda línea de defensa. Seguimiento Segunda Línea de Defensa: fue realizado y registrado en el formato Código: DE- FR -002
		R1-Cont-2	
		R1-Cont-3	
Seguridad de la información - R2	Posibilidad de afectación reputacional por la pérdida digital de la evidencia de los trabajos de las auditorías y seguimientos normativos, debido a la carencia de medidas de seguridad y/o custodia de la información.	R2-Cont-1	Gestión del Riesgo: Con el fin de evitar ser formulador y a la vez evaluador de la gestión del riesgo de este proceso, se solicita a la Oficina Asesora de Planeación que la evaluación a tener en cuenta corresponda al resultado de revisión que efectuó como segunda línea de defensa. Seguimiento Segunda Línea de Defensa: fue realizado y registrado en el formato Código: DE- FR -002

Fuente: Elaboración propia con base en los Resultados Mapas de Riesgo Gestión y de Seguridad de la Información y papel de trabajo OCI

Tabla 22. Proceso Gestión Proceso Disciplinario - PD

No.	Descripción del Riesgo 3er Cuatrimestre	N° Control	Observaciones OCI Reporte III Cuatrimestre de 2024
Seguridad de la información - R1	Posibilidad de afectación reputacional, por modificación o alteración de información, debido a la falta de controles en los permisos de accesos a la información que se encuentra en el repositorio de información (SharePoint) de la Oficina de Control Interno Disciplinario, afectando su confidencialidad e integridad de la información.	R1-Cont-1	Riesgo Residual: Zona de Riesgo Residual Final no disminuye Valoración de los controles: No presenta novedades. Plan de Tratamiento: No presenta novedades. Indicadores: - <u>Medición del Indicador del Desempeño del Control:</u> No presenta novedades. - <u>Medición del Indicador Clave del Riesgo:</u> No presenta novedades. Materialización del Riesgo: De acuerdo con el monitoreo de primer y segunda línea, el riesgo no se materializó.

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

No.	Descripción del Riesgo 3er Cuatrimestre	Nº Control	Observaciones OCI Reporte III Cuatrimestre de 2024
Gestión - R2	Posibilidad de afectación reputacional, por represamiento de quejas e informes con incidencia disciplinaria; órdenes de autoridad disciplinaria o de oficio, pendientes por reparto, para iniciar impulso procesal debido a fallas en el monitoreo de las quejas y/o denuncias disciplinarias, allegadas por los canales atención del Ministerio Del Deporte	R2-Cont-1	Riesgo Residual: Zona de Riesgo Residual Final no disminuye Valoración de los controles: No presenta novedades. Plan de Tratamiento: No presenta novedades. Indicadores: - <u>Medición del Indicador del Desempeño del Control:</u> No presenta novedades. - <u>Medición del Indicador Clave del Riesgo:</u> No presenta novedades. Materialización del Riesgo: De acuerdo con el monitoreo de primer y segunda línea, el riesgo no se materializó.

Fuente: Elaboración propia con base en los Resultados Mapas de Riesgo Gestión y de Seguridad de la Información y papel de trabajo OCI

Tabla 23. Proceso Gestión Ambiental - GA

No.	Descripción del Riesgo 3er Cuatrimestre	Nº Control	Observaciones OCI Reporte III Cuatrimestre de 2024
Gestión - R1	Posibilidad de afectación reputacional por la inobservancia de la normatividad ambiental vigente, aplicable a nivel Administrativo, debido a la falta de procedimientos que soporten la documentación del proceso de Gestión Ambiental.	R1-Cont-1	Riesgo Residual: Zona de Riesgo Residual Final no disminuye ; se sugiere verificar este aspecto por parte del proceso. Valoración de los controles: No presenta novedades. Plan de Tratamiento: No presenta evidencias de ejecución. Indicadores: - <u>Medición del Indicador del Desempeño del Control:</u> No presenta medición - <u>Medición del Indicador Clave del Riesgo:</u> No presenta medición Materialización del Riesgo: De acuerdo con el monitoreo de primer y segunda línea, el riesgo no se materializó.
Seguridad de la Información - R2	Posibilidad de afectación reputacional por la desorganización de documentos y registros asociados al proceso de Gestión ambiental, debido a fallas en la disposición final de la información que se genera en el proceso de Gestión Ambiental que afecta la integridad de la información.	R2-Cont-1	Riesgo Residual: Zona de Riesgo Residual Final no disminuye ; se sugiere verificar este aspecto por parte del proceso. Valoración de los controles: No presenta novedades. Plan de Tratamiento: No presenta evidencias de ejecución. Indicadores: - <u>Medición del Indicador del Desempeño del Control:</u> No presenta medición - <u>Medición del Indicador Clave del Riesgo:</u> No presenta medición Materialización del Riesgo: De acuerdo con el monitoreo de primer y segunda línea, el riesgo no se materializó.
		R2-Cont-2	

Fuente: Elaboración propia con base en los Resultados Mapas de Riesgo Gestión y de Seguridad de la Información y papel de trabajo OCI

Conforme lo indicado anteriormente, el proceso que no presenta ningún tipo de observación frente al Diseño de Riesgos, Monitoreo de los Controles, el Plan de Tratamiento, Zonas de

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

Riesgo e Indicadores Clave del Riesgo y del Desempeño del Control, así como el plan de tratamiento, fue el *Gestión Proceso Disciplinario - PD*.

Con respecto al proceso *Formulación y Adopción de Políticas, Planes y Programas – FP*, se reitera que este no reportó monitoreo de sus riesgos.

2.6. Evaluación zonas de riesgo inherente y residual

Con relación a los cuarenta y seis (46) Riesgos de Gestión y de Seguridad de la Información verificados, se observó que luego de aplicar los controles, se presentan las siguientes novedades:

Tabla 24. Evaluación Zonas de Riesgo Inherente y Residual

PROCESO	SEGUIMIENTO
DE	Se evidencia actualización de controles por parte del proceso Direccionamiento Estratégico y Aprendizaje Organizacional, sin embargo, no disminuye la zona de riesgo residual luego de los controles de los riesgos de gestión.
GC	Zona de Riesgo Residual Final no disminuye. Adicionalmente, los controles no mitigan los riesgos identificados.
FP	No realizó identificación de riesgos.
AL – IVC – SI – GD – BS – GA	Zona de Riesgo Residual Final no disminuye.
GF – GJ	Zona de Riesgo Residual Final aumenta
FD	Los controles no mitigan el riesgo identificado ni sus causas; el control 1 es inoportuno ya que se ejecuta en los tres primeros meses de la vigencia, generando un retraso hasta de tres meses en el inicio de la contratación y ejecución de proyectos y va en contravía del principio de planeación. En cuanto al control 2 no ataca las causas y el riesgo ya que se centra en la etapa contractual a cargo de supervisores, no obstante, desatiende lo dispuesto en el Manual de Supervisión y deja de lado la causa que se origina en la etapa precontractual. Ninguno de los controles recoge la causa de materialización del riesgo consistente en la demora en la elección de la modalidad de contratación.
GT	Verificar la clasificación del riesgo 4, como externo, dado que se relaciona con casusas internas. Las acciones implementadas con respecto a los riesgos 1 y 3 materializados no son efectivas en relación con la "Pérdida de datos entre la fecha del incidente y la última copia de respaldo de datos de los sistemas de información". Dado que no se detalla la fecha del incidente de materialización del riesgo de manera que no se tiene certeza si es una nueva materialización o si se mantuvo el reporte del incidente del segundo cuatrimestre.
RF	No está definido el riesgo de seguridad de la información; contiene 3 propuestas, pero no se define sobre cual se realizó el monitoreo

Fuente: Elaboración propia con base en los Resultados Mapas de Riesgo Gestión y de Seguridad de la Información y papel de trabajo OCI

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

1. En treinta y tres (33) controles se identificó que no disminuye la Zona de Riesgo Residual Final, es decir se mantiene la misma zona, con respecto a la Riesgo Inherente.
2. De los ochenta (80) controles verificados, se observa que en sesenta y dos (62), es decir el 77.5% de los controles disminuye en alguna de sus zonas, bien sea en el *impacto*, o en la *probabilidad*.

2.7. Indicadores de los Riesgos

En lo relacionado con la verificación acerca de la inclusión de Indicadores Clave de Riesgo e Indicadores Desempeño del Control, tal como lo identifica el formato de *Mapa de Riesgos*, se observó lo siguiente:

2.7.1. Indicador Clave de Riesgo:

1. El *Proceso Fomento y Desarrollo Humano* no reportó la formulación del *indicador Clave de Riesgo*, por consiguiente, tampoco presentó la medición, con esto, no fue posible verificar si el indicador presenta coherencia con relación al riesgo identificado.
2. En quince (15) riesgos que presentaron la formulación del indicador Clave de Riesgo, no se reportó la medición.

2.7.2. Indicador Desempeño del Control:

1. Para todos los riesgos identificados no se reportó la formulación del *indicador del Desempeño del Control*.
2. En quince (15) riesgos que presentaron la formulación del indicador Desempeño del Control, no se reportó la medición.

2.8. Monitoreo Materialización del Riesgo

De la verificación realizada al formato que es reportado por los procesos frente a la materialización de riesgos, se observó lo siguiente:

1. Quince (15) procesos reportaron que no se presentó la materialización de sus riesgos durante el tercer cuatrimestre de 2024.
2. El proceso Gestión de TICS, reportó como materializados los riesgos R1 y R3, los cuales se encuentran descritos en el Mapa de Riesgos, así:
 - 2.1. Riesgo de Gestión (R1): “Posibilidad de afectación reputacional de la entidad, por falta de implementación de buenas prácticas en el GIT TICS y falta de planta para respaldo eléctrico de contingencia, debido a obsolescencia y depreciación de los servidores y equipos tecnológicos del Centro de Cómputo, a planta de personal insuficiente en el GIT TIC's y al déficit y asignación tardía del rubro presupuestal para el GIT TIC's”
 - 2.2. Riesgo de Seguridad de la Información (R3): “Posibilidad de afectación reputacional de la entidad por falta de repuestos o de renovación de los equipos de almacenamiento de datos, insuficiente energía de suplencia para preservar la integridad de datos de los dispositivos de almacenamiento, falta de equipos y

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

medios para generar copias de respaldo diarias de archivos y servidores y personal insuficiente para monitorear el acceso a servidores y bases de datos debido a obsolescencia tecnológica y fin del soporte técnico para los equipos de almacenamiento de datos del Centro de Cómputo, personal insuficiente para seguridad informática en el GIT TIC's y déficit y asignación tardía del rubro presupuestal para el GIT TIC's."

No obstante, aunque acuerdo con el monitoreo de primera línea el reporte es del tercer cuatrimestre, la segunda línea en el seguimiento señala que el incidente es trazabilidad de la materialización ocurrida el segundo cuatrimestre; dado que no se anexan evidencias ni se detalla la fecha de la posible materialización, no se tiene certeza si es una nueva materialización o si se mantuvo el reporte del incidente del segundo cuatrimestre.

En cuanto a las acciones implementadas con respecto a los riesgos presuntamente materializados, se concluye que estas no son efectivas en relación con la *"Pérdida de datos entre la fecha del incidente y la última copia de respaldo de datos de los sistemas de información"*-

3. El proceso *Fomento al Desarrollo Humano y Social - FD*, reportó como materializado el riesgo R *"Posibilidad de afectación económica y reputacional por las demoras en el inicio de la ejecución de los programas a desarrollar en los convenios interadministrativos o contratos debido a la entrega incompleta y/o inoportuna de la documentación precontractual en el marco de los convenios y/o contratos"*, del que los controles no mitigan el riesgo identificado ni sus causas; el control 1 es inoportuno ya que se ejecuta en los tres primeros meses de la vigencia, generando un retraso hasta de tres meses en el inicio de la contratación y ejecución de proyectos y va en contravía del principio de planeación. En cuanto al control 2 no ataca las causas y el riesgo ya que se centra en la etapa contractual a cargo de supervisores, no obstante, desatiende lo dispuesto en el Manual de Supervisión y deja de lado la causa que se origina en la etapa precontractual. Ninguno de los controles recoge la causa de materialización del riesgo consistente en la demora en la elección de la modalidad de contratación.

2.9. Monitoreo Oficina de Control Interno (Tercera Línea de Defensa)

La Oficina de Control Interno - OCI, en cumplimiento del Rol *"Evaluación de la Gestión del Riesgo"*² y de su responsabilidad como Tercera Línea de Defensa, ha evaluado el mapa de riesgos de Gestión y de Seguridad de la Información del Ministerio del Deporte, detallando en el presente documento los resultados, asimismo, se adjunta la verificación el Anexo 1. <<Matriz de Seguimiento Evaluación Mapa de Riesgos de Gestión y de Seguridad de la Información (MRG-SI) tercer cuatrimestre 2024>>, dando pleno cumplimiento al numeral 8.4.2 *Periodicidad de los Monitoreos y Seguidimientos*, acápite: *"Seguimiento Tercera Línea de Defensa"* de la Política de Administración del Riesgo.

² Guía rol de las unidades u oficinas de control interno, auditoría interna o quien haga sus veces - septiembre de 2023 - Versión 3,

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

3. Resultados

Conforme al desarrollo y evaluación del presente informe, la Oficina de Control Interno se permite precisar que para el Seguimiento a la Política de Riesgos y Evaluación del Mapa de Riesgos Gestión y de Seguridad de la Información, Tercer Cuatrimestre 2024, se presentan observaciones reiterativas, a cargo de los procesos *Formulación y Adopción de Políticas, Planes y Programas – FD* y *Direccionamiento Estratégico y Aprendizaje Organizacional*.

Tabla 25. *Resumen de Observaciones Reiterativas.*

No.	Código	Título	Proceso responsable
1.	O – FP – 01 – 2025	Reporte de Monitoreo al Mapa de Riesgos del Proceso – <u>Reiterativa</u>	Formulación y Adopción de Políticas, Planes y Programas (FP)

Fuente: Elaboración de la Oficina de Control Interno -OCI

3.1. Fortalezas

- 3.1.1. La administración de riesgos del Ministerio del Deporte sigue un modelo de defensa basado en tres líneas: la primera, a cargo de los procesos internos, la segunda línea liderada por la Oficina Asesora de Planeación (OAP) para el seguimiento y la tercera línea ejercida por la Oficina de Control Interno (OCI) para la evaluación independiente, propendiendo porque los riesgos sean abordados desde diferentes mecanismos de control diferenciados; esta gestión permite la retroalimentación constante entre las líneas de defensa y se alinea con las disposiciones del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG), específicamente con los lineamientos de gestión del riesgo; se cuenta con una Política y un Procedimiento para la administración y gestión de riesgos, en donde se establece la periodicidad de los monitoreos y seguimientos, el rol de las líneas de defensa y la importancia de la articulación entre los niveles de control para la adecuada prevención y mitigación de riesgos.
- 3.1.2. El Ministerio del Deporte ha logrado consolidar un proceso de gestión del riesgo estructurado y documentado, alineado con normativas y directrices establecidas en el Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG). La existencia de una Política de Administración del Riesgo (Código DE-PO-001) y su integración con procedimientos específicos, como el Procedimiento de Administración de Riesgos (Código DE-PD-011) y el Formato de Mapa de Riesgos (Código DE-FR-002), permite evidenciar criterios unificados para la identificación, evaluación y control de los riesgos en los distintos procesos institucionales. La estandarización de estos instrumentos facilita la trazabilidad, el monitoreo continuo y la implementación de acciones correctivas basadas en evidencia, promoviendo una cultura organizacional orientada a la prevención y mitigación de riesgos de manera sistemática y sostenible.

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

- 3.1.3. El seguimiento permanente a los mapas de riesgos y la evaluación periódica de los controles permiten al Ministerio identificar áreas críticas y establecer medidas correctivas en función del impacto y la probabilidad de ocurrencia de los riesgos. A través del análisis de indicadores clave de riesgo y desempeño del control, se genera información y datos relevantes para la toma de decisiones estratégicas. La existencia de planes de tratamiento y la medición de su efectividad refuerzan la capacidad de adaptación y mejora en la gestión del riesgo.

3.2. Debilidades

- 3.2.1. Se presentan problemas en la identificación y monitoreo de riesgos en algunos procesos clave, como el de Formulación y Adopción de Políticas, Planes y Programas, que no realizó el reporte de monitoreo ni presentó evidencia de avances, afectando la integralidad del análisis de riesgos.
- 3.2.2. Aunque se han identificado y evaluado numerosos controles de riesgo, en muchos casos no se ha logrado una reducción efectiva de la zona de riesgo residual, lo que sugiere que las medidas implementadas pueden no ser suficientemente eficaces o requieren ajustes estratégicos.

4. Observaciones Reiterativas

Las debilidades identificadas y detalladas en la Tabla 25, bajo la connotación de reiterativas no corresponden a la apertura de un nuevo hallazgo u observación, ni generan codificación en Isolución o la necesidad de elaboración de un nuevo plan de mejora, salvo que a la fecha el mismo no haya sido formulado.

Se detallan debido que, a pesar de haber sido identificadas en informes anteriores, a la fecha se continúan presentando, por lo que es indispensable que el Proceso realice revisión de los Planes de Mejora ya formulados y ejecute las acciones planteadas, asegurando su cierre.

O – FP – 01 – 2025 - REPORTE DE MONITOREO AL MAPA DE RIESGOS DEL PROCESO – REITERATIVA (576)

Condición: Se identificó que el proceso Formulación y Adopción de Políticas, Planes y Programas, no reportó información correspondiente al monitoreo de los riesgos del proceso, aspecto que de igual manera ha sido observado en los seguimientos realizados por la Oficina de Control Interno desde la vigencia 2023.

Lo anterior, incumple lo estipulado en el numeral 8.4 *Roles y Responsabilidades*, descrito en la Política Administración del Riesgo – Ministerio del Deporte, código DE-PO-001, versión 3

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

del 15-abr-2024, respecto de lo consignado en la Matriz de Responsabilidades, Primera Línea de Defensa – Líderes de Procesos y Equipos de Trabajo, en el ítem 4 que indica:

“Monitorear y reportar en los plazos establecidos por la segunda línea de defensa (OAP) el monitoreo a los riesgos”.

Lo anterior, se encuentra asociado con la observación identificada en el seguimiento realizado por la Oficina de Control Interno para el segundo cuatrimestre de 2024, el cual se encuentra registrado en el Sistema de Gestión Isolución con el número 576, en estado vencida desde el 21 de febrero de 2025 y no presenta formulación del plan de mejoramiento en Isolución.

Recomendaciones Específicas:

- i. Asignar un responsable directo del monitoreo de riesgos en el proceso FP para evitar omisiones recurrentes, se recomienda designar un responsable específico dentro del proceso FP que tenga la tarea de consolidar, actualizar y reportar la información del monitoreo de riesgos en los tiempos estipulados. Es importante que la persona designada apropie la Política de Administración del Riesgo (DE-PO-001) y en el uso de las herramientas establecidas para el seguimiento.
- ii. Formular el plan de mejoramiento con actividades correctivas y preventivas que permitan subsanar la debilidad identificada; considerar cronogramas detallados para la identificación de riesgos y preparación de monitoreos

5. Descripción de los Beneficios del Seguimiento: durante la presente evaluación de información, no se presentaron beneficios del seguimiento.

6. Conclusiones:

- I. En distintos procesos (AL, GC, FD, IVC, FD, SI) se tiene como control, la realización de Back Ups en SharePoint, no obstante el GIT TIC's ha sido reiterativo en sus capacitaciones en informar que los sitios de SharePoint son una herramienta de trabajo colaborativo y no un repositorio de información, por lo cual, esta acción no es efectiva frente a riesgos de seguridad de la información derivados posibles pérdidas de repositorios digitales; se requiere garantizar la capacidad de almacenamiento de información digital así como impartir lineamientos claros respecto a la conservación de archivos iniciales.
- II. Se ha identificado que múltiples procesos utilizan SharePoint como un mecanismo de almacenamiento y respaldo de información, pese a que esta herramienta no está diseñada para ese propósito. Esto representa un riesgo de pérdida de información crítica, lo que subraya la necesidad de establecer lineamientos claros y sistemas adecuados de almacenamiento y conservación de datos.

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

- III. La entidad está expuesta a la materialización de los riesgos de seguridad de la información por falta de capacidad de almacenamiento y posible desconocimiento por parte de las áreas de los mecanismos de archivo de información digital, así como la dificultad de accesibilidad al momento de trasladar a archivo central.
- IV. Se evidencian incumplimientos en la identificación y monitoreo de riesgos por parte de algunos procesos, en particular el de Formulación y Adopción de Políticas, Planes y Programas (FP), el cual no reportó información de monitoreo en los plazos establecidos. Además, la no publicación de los mapas de riesgos en el sistema Isolución sigue siendo una falencia recurrente, lo que afecta la transparencia y la trazabilidad en la gestión del riesgo.
- V. A pesar de que se han identificado y evaluado numerosos controles, en varios casos estos no han logrado reducir significativamente el nivel de riesgo residual. Esto sugiere que las medidas implementadas pueden no ser suficientemente eficaces o requieren ajustes estratégicos para garantizar su impacto en la mitigación del riesgo.

7. Recomendaciones Generales:

Teniendo en cuenta las novedades observadas en el seguimiento a la gestión del riesgo correspondiente al tercer cuatrimestre de 2024, se recomienda a los procesos responsables fortalecer sus controles internos que conlleven al establecimiento de acciones preventivas para dar continuidad a la mejora continua.

- I. Es importante que la segunda línea de defensa evalúe durante el primer cuatrimestre de 2025 si la política de administración del riesgo requiere actualización, conforme la actualización a versión 6 del Manual Operativo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG en diciembre de 2024, así como para alinearla con el Programa de Transparencia y Ética Pública -PTEP, en caso de considerarlo pertinente.
- II. Coordinación entre los procesos y el GIT TIC's para la adecuada conservación de repositorios digitales de información y almacenamiento de Back Ups, toda vez que SharePoint no es un repositorio de información ni de almacenamiento de archivos de gestión, según lo ha expuesto el GIT TICs
- III. Formalizar el archivo de Word para el seguimiento de indicadores lo que implica actualización del procedimiento o en su defecto incorporar la información que contiene en el formato Código: DE- FR -002, toda vez que conforme el procedimiento el reporte y monitoreo debe realizarse en dicho formato y se está incluyendo un documento adicional que contiene información relevante en materia de gestión de riesgos.
- IV. Se recomienda que previo a la publicación de monitoreos del Mapa de Riesgos en Isolución, por parte de la segunda línea, se complete el monitoreo que le es reportado desde la Oficina de Control Interno; no se deja como observación en razón a que la política ni el procedimiento de riesgo, especifican el uso del formato para el monitoreo

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

y evaluación de segunda y tercera línea de defensa. Se recomienda actualizar el procedimiento conforme se defina el manejo del formato de monitoreo.

- V. Es necesario que los procesos que mantienen la misma zona de riesgo residual después de la aplicación de los controles realicen un análisis crítico de su eficacia y ajusten las estrategias de mitigación. Se recomienda definir controles más específicos, medibles y alineados con las causas raíz de los riesgos identificados.
- VI. Establecer un mecanismo automatizado que notifique a los responsables sobre los plazos de carga y validación de los mapas de riesgos, asegurando su publicación en tiempo real y evitando retrasos recurrentes. Además, designar un responsable exclusivo para garantizar el cumplimiento de esta tarea.
- VII. Se recomienda coordinar con el GIT TIC's la implementación de un sistema de almacenamiento adecuado que garantice la seguridad y conservación de la información de gestión y de seguridad de la información. Asimismo, es fundamental impartir capacitaciones a los responsables de los procesos para que adopten prácticas adecuadas en la conservación de archivos digitales y su respaldo.

Cordialmente

(Oficio remisorio firmado por)

Oscar Alfredo Martínez Rodríguez
Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró:

María Paola Riaño - Profesional Especializado OCI.

Anexo 1. Matriz de Seguimiento Evaluación Mapa de Riesgos de Gestión y de Seguridad de la Información (MRG-SI) tercer cuatrimestre 2024.