



CODIGO:
FM-PEV-CI-02

VERSIÓN:
03

FECHA:
05-01-2024

PAGINA:
1 de 5

SEGUIMIENTO No:	102-54-02
FECHA:	31 DE DICIEMBRE 2025
PROCESO:	GESTION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
AREA PARA AUDITAR:	PLAN - PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ETICA PUBLICA-
RESPONSABLE DE LA ADMINISTRACION:	Gerente General – CAMILO JOSE ORTIZ MONTERO
RESPONSABLES DE LAS ETAPAS DEL PROCESO:	Mariana Araque Camacho – Jefe Oficina Mauricio Rayo Ocampo - jefe de area tecnica Jhonathan Duque Arenas- Contratista encargado. Maria Isabel Rojosa Vasquez- jefe juridica.
TIPO DE ACTUACION:	SEGUIMIENTO MATRIZ DE RIESGOS MISIONALES
TIEMPO DE EJECUCION:	Cuatrimestral periodo- 01 septiembre- 31 diciembre
RESPONSABLE DE ACTUACION:	Diana Marcela Mina Botero– Jefe de Control Interno

1. INTRODUCCIÓN

En cumplimiento de las funciones asignadas a la Oficina de Control Interno y conforme a lo establecido en la Ley 87 de 1993 y el Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG, presento el Informe de Seguimiento de Control Interno a los **cinco (5) riesgos misionales** identificados en el Mapa de Riesgos Misional del Instituto Departamental de Deporte y Recreación del Quindío – Indeportes Quindío, correspondiente al **cuarto seguimiento de la vigencia 2025**.

El presente informe evalúa el estado de los riesgos misionales, la efectividad de los controles implementados, el nivel de avance de las acciones de tratamiento y el comportamiento del riesgo residual, con el fin de fortalecer la gestión institucional y el cumplimiento de la misión misional de la entidad.

2. OBJETIVO

Realizar el seguimiento y evaluación integral a los cinco (5) riesgos misionales identificados por la entidad, verificando su nivel de avance, efectividad de controles y acciones de mitigación, así como el impacto en el cumplimiento de los objetivos misionales durante la vigencia 2025.

3. ALCANCE

La evaluación comprende el análisis de:

- ✓ Identificación y descripción de los riesgos misionales.
- ✓ Valoración del riesgo inherente y residual.
- ✓ Controles preventivos y detectivos establecidos.



CODIGO:
FM-PEV-CI-02

VERSIÓN:
03

FECHA:
05-01-2024

PAGINA:
2 de 5

- ✓ Acciones de tratamiento implementadas.
- ✓ Estado de avance reportado en el cuarto seguimiento.

4. DESARROLLO DEL SEGUIMIENTO

4.1 Panorama general de los riesgos misionales

Como Jefe de Control Interno, evidencio que la entidad cuenta con **cinco (5) riesgos misionales plenamente identificados**, los cuales afectan directamente el cumplimiento de los programas deportivos, recreativos y de fomento institucional. El **100% de los riesgos cuenta con controles definidos**, lo que refleja un adecuado ejercicio de identificación y tratamiento del riesgo.

Del total de riesgos misionales:

- ✓ El **60%** presenta riesgo inherente alto.
- ✓ El **40%** presenta riesgo inherente medio

4.2 Seguimiento individual de los riesgos misionales

Riesgo Misional 1 – Incumplimiento en la ejecución de programas deportivos

Este riesgo se encuentra asociado a posibles retrasos, suspensiones parciales o incumplimientos en la ejecución de los programas deportivos y recreativos liderados por la entidad, lo cual puede afectar directamente el cumplimiento de las metas misionales, la cobertura territorial y la percepción ciudadana frente a la gestión institucional.

- ✓ **Riesgo inherente:** Alto
- ✓ **Riesgo residual:** Medio
- ✓ **Avance de controles:** 80%

Como Jefe de Control Interno, evidencio que los controles implementados incluyen la definición de cronogramas de ejecución, seguimiento periódico a metas físicas y financieras, control presupuestal y reportes de avance por parte de los responsables de los programas. Estos controles han permitido mitigar el riesgo; sin embargo, persisten debilidades relacionadas con la oportunidad en la entrega de informes y el seguimiento a contratistas y operadores, lo cual requiere fortalecimiento para evitar afectaciones en la ejecución.

Riesgo Misional 2 – Deficiencias en la supervisión y control de eventos deportivos

Este riesgo se relaciona con posibles falencias en la supervisión técnica, administrativa y logística de los eventos deportivos organizados o apoyados por la entidad, lo cual puede generar incumplimientos contractuales, sobrecostos, riesgos para los participantes y afectación de la imagen institucional.

- ✓ **Riesgo inherente:** Alto
- ✓ **Riesgo residual:** Medio
- ✓ **Avance de controles:** 75%



CODIGO:
FM-PEV-CI-02

VERSIÓN:
03

FECHA:
05-01-2024

PAGINA:
3 de 5

Se evidencian controles como la designación de supervisores, listas de verificación, actas de seguimiento y aplicación de lineamientos técnicos; no obstante, como Jefe de Control Interno identifico la necesidad de fortalecer la estandarización de informes de supervisión y la documentación sistemática de las actuaciones realizadas antes, durante y después de cada evento.

Riesgo Misional 3 – Baja cobertura o impacto de los programas misionales

Este riesgo está asociado a la posibilidad de que los programas misionales no alcancen una cobertura adecuada o no generen el impacto esperado en la población objetivo, lo cual puede limitar el cumplimiento de los fines institucionales y el logro de resultados medibles.

- ✓ **Riesgo inherente:** Medio
- ✓ **Riesgo residual:** Bajo
- ✓ **Avance de controles:** 85%

Del seguimiento realizado, evidencio que los controles asociados a la planeación estratégica, focalización territorial y articulación con actores locales han permitido reducir significativamente el riesgo. No obstante, se recomienda continuar fortaleciendo los mecanismos de medición de impacto y evaluación de resultados, para asegurar que las acciones desarrolladas respondan a las necesidades reales de la comunidad.

Riesgo Misional 4 – Falta de articulación interinstitucional para el desarrollo misional

Este riesgo se refiere a posibles debilidades en la coordinación y articulación con entidades públicas, privadas y organizaciones del sector deportivo, lo cual puede afectar la ejecución integral de los programas y la optimización de recursos.

- ✓ **Riesgo inherente:** Alto
- ✓ **Riesgo residual:** Medio
- ✓ **Avance de controles:** 70%

Como Jefe de Control Interno, identifico que si bien se han adelantado acciones de coordinación interinstitucional, estas requieren mayor formalización mediante convenios, mesas de trabajo y seguimiento estructurado a los compromisos adquiridos, con el fin de fortalecer la sinergia institucional y reducir el impacto del riesgo.

Riesgo Misional 5 – Insuficiencia de recursos para el cumplimiento de la misión

Este riesgo se relaciona con la posibilidad de que la entidad no cuente con los recursos financieros, humanos o logísticos suficientes para garantizar el cumplimiento oportuno y eficiente de sus objetivos misionales.

- ✓ **Riesgo inherente:** Medio
- ✓ **Riesgo residual:** Medio
- ✓ **Avance de controles:** 75%

Se evidencian controles asociados a la planeación presupuestal, priorización de proyectos y seguimiento financiero. No obstante, desde el enfoque de Control Interno se recomienda fortalecer



CODIGO:
FM-PEV-CI-02

VERSIÓN:
03

FECHA:
05-01-2024

PAGINA:
4 de 5

la gestión de recursos, la diversificación de fuentes de financiación y la evaluación permanente de la capacidad operativa, con el fin de mitigar de manera más efectiva este riesgo.

5. EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

Como Jefe de Control Interno, concluyo que el seguimiento a los riesgos misionales evidencia un **nivel de avance global aproximado del 77%**, reflejando una gestión adecuada del riesgo, con reducción progresiva del riesgo residual frente al riesgo inherente.

Se identifican como **riesgos críticos** aquellos con riesgo residual medio y avance inferior al 75%, los cuales requieren seguimiento reforzado durante la siguiente vigencia.

6. CONCLUSIONES

El análisis del cuarto seguimiento de los riesgos misionales permite concluir que la entidad ha avanzado en la implementación de controles y acciones de mitigación, fortaleciendo la gestión del riesgo en el cumplimiento de su misión institucional.

Desde el enfoque de Control Interno, los riesgos misionales se encuentran controlados en un nivel aceptable; sin embargo, es necesario mantener un seguimiento permanente y fortalecer aquellos riesgos con mayor impacto e incidencia.

7. RECOMENDACIONES

- ✓ Fortalecer el seguimiento a los riesgos misionales con riesgo residual medio.
- ✓ Consolidar evidencias de ejecución de controles.
- ✓ Fortalecer la articulación interinstitucional.
- ✓ Priorizar acciones de mitigación en riesgos críticos.
- ✓ Actualizar el mapa de riesgos conforme a los resultados del seguimiento.

DIANA MARCELA MINA BOTERO

Jefe Oficina Control Interno.

PROYECTO Y ELABORÓ:	Diana Marcela Mina Botero – J.O.C.I
COPIA:	Camilo José Ortiz Montero – Gerente General Mariana Araque Camacho – Jefe administrativa y financiera
GUARDADO EN:	D:\2025\CONTROL INTERNO 2025 PGA\AUDITORIAS INTERNAS\GESTION FINANCIERA