**INFORME MONITOREO DE SEGUNDA LINEA DE DEFENSA PARA LOS RIESGOS DE GESTIÓN**

**OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN**

**MAYO 2022**

**INSTITUTO DISTRITAL DE RECREACIÓN Y DEPORTE**

**Contenido**

[1. INTRODUCCIÓN 3](#_Toc103011003)

[2. OBJETIVO 3](#_Toc103011004)

[3. ALCANCE 3](#_Toc103011005)

[4. METODOLOGÍA 4](#_Toc103011006)

[5. RESULTADOS GENERALES 6](#_Toc103011007)

[5.1 MONITOREO DE RIESGOS 6](#_Toc103011008)

[5.2 IMPLEMENTACIÓN VARIABLE DE IMPACTO POR AFECTACIÓN ECONÓMICA 7](#_Toc103011009)

[5.3 CONTROLES POR DOCUMENTAR EN PROCEDIMIENTOS 9](#_Toc103011010)

[5.4 RIESGOS RESIDUALES DE LOS PROCESOS DEL INSTITUTO 9](#_Toc103011011)

[5.5 RIESGOS DE LA AGENDA 2030 - OBJETIVOS DE DESARROLLO SOSTENIBLE ODS 10](#_Toc103011012)

[5.6 RIESGOS SEGURIDAD INFORMACIÓN 11](#_Toc103011013)

[5.7 RIESGOS POR RESPUESTA INOPORTUNA DE PQRS 12](#_Toc103011014)

[5.8 RIESGOS POR ENTREGA DE INFORMACIÓN A ENTES DE CONTROL POR FUERA DEL TÉRMINO 12](#_Toc103011015)

[5.9 BASE HISTÓRICA DE EVENTOS 12](#_Toc103011016)

[6. RESULTADOS ESPECÍFICOS 13](#_Toc103011017)

[6.1 PROCESO GESTIÓN DE COMUNICACIONES 13](#_Toc103011018)

[6.2 PROCESO GESTIÓN FINANCIERA 15](#_Toc103011019)

[6.3 PROCESO GESTIÓN JURÍDICA 17](#_Toc103011020)

[6.4 PROCESO GESTIÓN ASUNTOS LOCALES 21](#_Toc103011021)

[6.5 PROCESO CONTROL DISCIPLINARIO 23](#_Toc103011022)

[6.6 PROCESO GESTIÓN TECNOLOGÍAS DE INFORMACIÓN 24](#_Toc103011023)

[6.7 PROCESO GESTIÓN DOCUMENTAL 29](#_Toc103011024)

[6.8 PROCESO ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS 31](#_Toc103011025)

[6.9 PROCESO GESTIÓN DE RECURSOS FÍSICOS 34](#_Toc103011026)

[6.10 PROCESO FOMENTO DE LA ACTIVIDAD FISICA, EL DEPORTE Y LA RECREACIÓN 37](#_Toc103011027)

[6.11 ADMINISTRACIÓN Y MANTENIMIENTO DE PARQUES Y ESCENARIOS 39](#_Toc103011028)

[6.12 PROCESO DISEÑO Y CONSTRUCCIÓN DE PARQUES Y ESCENARIOS 42](#_Toc103011029)

[6.13 PROCESO PLANEACIÓN DE LA GESTIÓN 44](#_Toc103011030)

[6.14 PROCESO GESTIÓN DE TALENTO HUMANO 46](#_Toc103011031)

[6.15 PROCESO CONTROL, EVALUACIÓN Y MEJORA 48](#_Toc103011032)

[6.16 GESTIÓN DE SERVICIO A LA CIUDADANÍA 51](#_Toc103011033)

[7. RECOMENDACIONES GENERALES 53](#_Toc103011034)

[8. CONCLUSIONES GENERALES 54](#_Toc103011035)

# INTRODUCCIÓN

En cumplimiento de las disposiciones externa e internas frente a la gestión de riesgos, el Instituto Distrital de Recreación y Deporte IDRD ha implementado y mantenido un sistema de gestión de riesgos en el que de manera participativa por parte de los miembros de la comunidad institucional, se han identificado los riesgos de gestión que pueden afectar la operación de cada proceso misional, estratégico, de apoyo y de evaluación independiente. Esta gestión participativa ha permitido realizar constantemente revisiones, ajustes o identificación de nuevos riesgos y controles que le brindan a la Alta Dirección un sistema con enfoque preventivo que protege los recursos y evita que se materialicen situaciones que pueden llegar a tener implicaciones disciplinarias, fiscales o penales.

El presente informe de monitoreo de riesgos de gestión correspondiente al periodo enero - abril de 2022, muestra el estado de riesgos y controles que son administrados por la primera línea de defensa del Instituto (líderes de procesos), así como el resultado de las actividades de actualización y monitoreo realizadas por la segunda línea de defensa en cabeza de la Oficina Asesora de Planeación.

# OBJETIVO

Presentar los resultados de monitoreo realizado por la primera línea de defensa con el fin de mantener informada a la Alta Dirección para la respectiva toma de decisiones. Así mismo, presentar las actividades realizadas por la Oficina Asesora de Planeación frente a la gestión del riesgo en su rol de segunda línea de defensa.

# ALCANCE

Para el presente informe se analizó información de los riesgos de gestión de los siguientes procesos:

* Diseño y construcción de parques y escenarios
* Administración y mantenimiento de parques y escenarios
* Fomento de la actividad física, el deporte y la recreación
* Gestión de talento humano
* Gestión de comunicaciones
* Gestión de recursos físicos
* Gestión de tecnología de la información
* Gestión financiera
* Adquisición de bienes y servicios
* Gestión jurídica
* Control disciplinario
* Control, evaluación y mejora
* Gestión documental
* Planeación de la Gestión
* Gestión de servicio a la ciudadanía
* Gestión de asuntos locales

# METODOLOGÍA

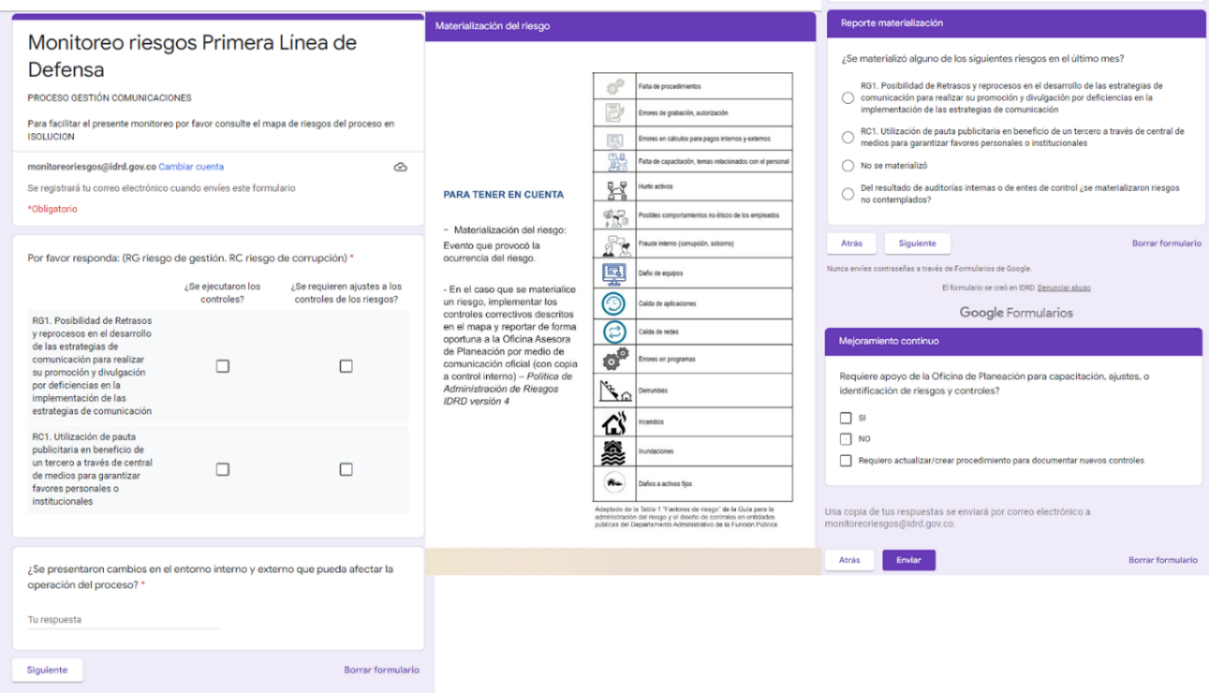
Para la presentación de resultados que se encuentran en los capítulos 5 y 6 del presente informe, se tuvieron en cuenta los siguientes insumos:

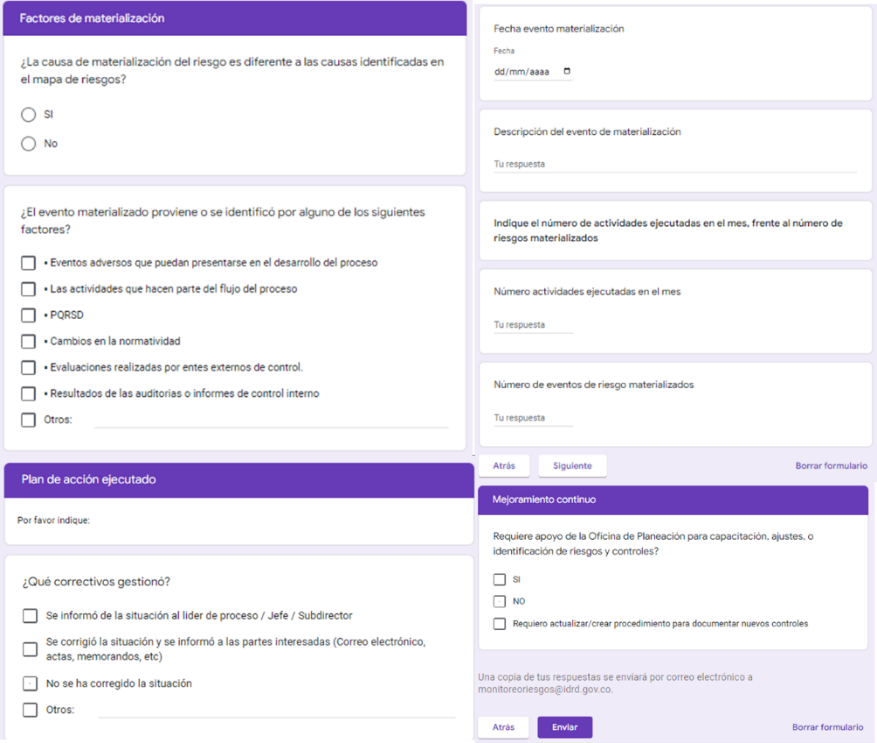
* Resultado de mesas de trabajo para actualizar los riesgos de gestión.
* Reporte de indicadores en Isolución.
* Análisis de información registrada en mapas de riesgos de gestión.
* Revisión de controles identificados frente a actividades de control documentadas en procedimientos.
* Monitoreo realizado por la primera línea de defensa en el instrumento dispuesto por la Oficina Asesora de Planeación.

Sobre este último punto, la Oficina Asesora de Planeación diseñó un instrumento en Google Forms en el que con una serie de preguntas se busca obtener información por parte de la primera línea de defensa, sobre la gestión de controles y los riesgos que se materialicen durante el mes de reporte, esto con el fin de tener insumos para iniciar la elaboración de una base de datos con los riesgos materializados en el instituto y poder identificar a futuro un registro de ocurrencias, tendencias o ciclos que permitan identificar oportunamente acciones que mitiguen la materialización de riesgos además de verificar la eficacia de los controles que se disponen para mitigarlos.

A continuación una vista general del formulario de monitoreo:

Figura 1. Formulario monitoreo primera línea de defensa





Con el fin de tener información oportuna sobre la gestión de controles y las materializaciones de riesgos, este formulario de monitoreo se diligencia mensualmente los primeros cinco días del mes.

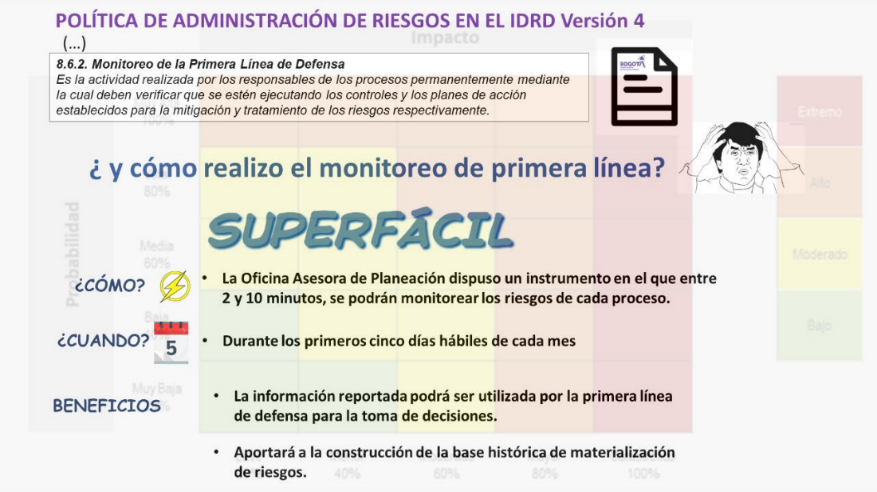
# RESULTADOS GENERALES

El presente informe está dividido en resultados generales y específicos, con el fin de que la alta dirección pueda conocer de manera ejecutiva la gestión de los riesgos de gestión, y de manera específica a través del capítulo 6 “Resultados específicos”, la gestión realizada por cada uno de los 16 procesos del Instituto.

1. MONITOREO DE RIESGOS

El 29 de marzo se envió a los responsables de procesos y a los enlaces encargados de la gestión de riesgos la información sobre la nueva manera de monitorear los riesgos de los procesos.

Figura 2. Divulgación formulario monitoreo



Posterior a esta invitación, se envió el 1 de abril el link de monitoreo a cada uno de los responsables de procesos para que reportaran la gestión realizada a riesgos y controles del mes de marzo.

Figura 3. Solicitud monitoreo

Interfaz de usuario gráfica, Texto, Aplicación, Correo electrónico

Descripción generada automáticamente

Los 16 procesos cumplieron con el reporte de monitoreo de acuerdo con las fechas establecidas.

1. IMPLEMENTACIÓN VARIABLE DE IMPACTO POR AFECTACIÓN ECONÓMICA

Con el fin de adecuar las matrices de riesgos a los lineamientos sobre los impactos económicos que pueden generar la materialización de riesgos, la Oficina Asesora de Planeación analizó los riesgos de los procesos identificando si éstos pueden tener afectación económica de acuerdo con los siguientes parámetros:

* Afectación en la ejecución presupuestal
* Pagos por sanciones económicas
* Indemnizaciones a terceros
* Sanciones por incumplimientos de tipo legal
* Fallas en la prestación del servicio
* Vulneraciones a la información

Estos parámetros se encuentran definidos en la “Guía para la Administración de Riesgos y el diseño de controles en entidades públicas” versión 4, y son los recomendados para analizar los posibles impactos económicos de acuerdo con la versión 5[[1]](#footnote-1) de la mencionada guía.

Para complementar los impactos de los riesgos identificados en los procesos del Instituto, la Oficina Asesora de Planeación se encuentra realizando un piloto para proceder a incluir en la actualización de la Política de Administración de Riesgos del Instituto, los argumentos técnicos que orienten a los líderes de procesos en la identificación de afectaciones económicas en los actuales riesgos de gestión. Así mismo, para poder iniciar futuras mesas de trabajo con las diferentes dependencias, a lo largo del presente documento se informará cuáles son los riesgos que podrían tener afectación económica. De manera general se tiene el siguiente consolidado:

Figura 4. Riesgos que podrían tener afectación económica

Se puede observar que actualmente se tienen 53 riesgos los cuales fueron identificados con un impacto de afectación reputacional. Del ejercicio realizado por la Oficina Asesora de Planeación, de los 53 riesgos, 33 podrían tener afectación económica en el impacto.

De los 33 posibles riesgos con afectación económica se tiene la siguiente distribución con relación a los parámetros definidos en la guía de administración del riesgo:

Figura 5. Relación riesgos frente a parámetros de afectación económica

Es de advertir que, los anteriores resultados son una valoración preliminar realizada por la Oficina Asesora de Planeación y no será obligatorio el cambio a efectuar para incluir en los riesgos la afectación económica, pues serán los responsables de procesos quienes decidan de acuerdo con los análisis respectivos si los riesgos tienen o no afectación económica.

1. CONTROLES POR DOCUMENTAR EN PROCEDIMIENTOS

Con el propósito de dar cumplimiento a lo establecido en la Política de Administración del Riesgo del IDRD, en lo referido a la responsabilidad de la primera línea de defensa de “Documentar en los procedimientos los controles para abordar los riesgos de gestión”, la Oficina Asesora de Planeación analizó los actuales controles documentados en los mapas de riesgos de los procesos, encontrando que es necesario adelantar actividades para su pronta actualización, ya que de 118 controles que existen en los mapas de riesgos se tiene la siguiente situación:

Figura 6. Controles por incluir en procedimientos

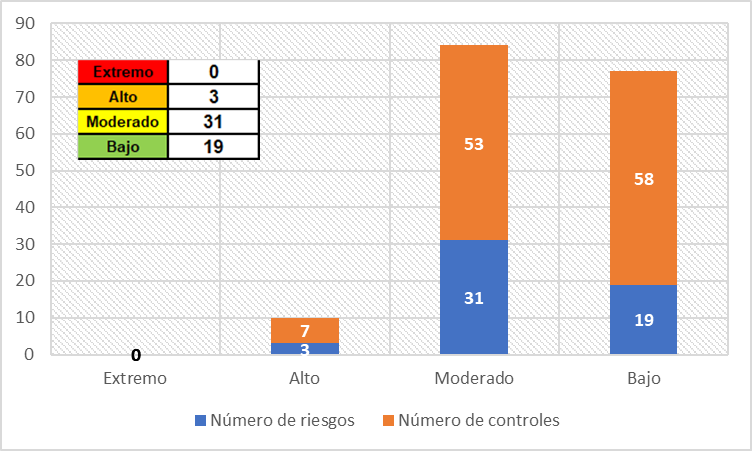
Por otra parte, se identificó que 34 controles no tienen un procedimiento al que se le pueda asociar de acuerdo con los procedimientos que se encuentra publicados en Isolución.

En el capítulo 6 del presente informe de monitoreo, se describirá en detalle cuáles son los procedimientos de cada proceso que requieren ser actualizados para incluir los controles descritos en los mapas de riesgos.

1. RIESGOS RESIDUALES DE LOS PROCESOS DEL INSTITUTO

Se puede observar en la figura 7 que más de la mitad de los riesgos residuales del Instituto (58%) se encuentran en la zona “moderada”, y 19 riesgos (36%) se encuentran en la zona “bajo”. Es importante resaltar que solo se tienen 3 riesgos (6%) en la zona “Alto” y que no se tienen riesgos en la zona Extrema. Lo anterior indica que el diseño de los controles ha permitido reducir el impacto ocasionado por las adversidades propias de cada proceso.

Figura 7. Distribución de riesgos por zonas de calor.



1. RIESGOS DE LA AGENDA 2030 - OBJETIVOS DE DESARROLLO SOSTENIBLE ODS

En cumplimiento de la Circular 026 de 2021 emitida por la Secretaría Distrital de Planeación en la que requiere que las entidades distritales *“(…) incorporen los  
objetivos y metas definidos en la Agenda 2030, de tal manera que se realice una  
gestión integral del riesgo en la que se establezcan los diferentes controles, medidas de mitigación y los monitoreos, que aseguren el desarrollo e implementación de los Objetivos de Desarrollo Sostenible en el Distrito Capital[[2]](#footnote-2)”*, la Oficina Asesora de Planeación para dar cumplimiento a dicho requerimiento realizó los siguientes análisis:

* **Asociación de metas institucionales del Plan Distrital de Desarrollo**

La Secretaría Distrital de Planeación dispuso la matriz de alineación de las metas sectoriales del Plan Distrital de Desarrollo PDD con las esferas y metas de los Objetivos de Desarrollo Sostenible –ODS. En dicha matriz la Oficina Asesora de Planeación identificó las metas de los proyectos del PDD del Instituto y su articulación con las metas de los Objetivos de Desarrollo Sostenible.

* **Identificación de proyectos de inversión asociados a las metas de los ODS**

La Oficina Asesora de Planeación identificó los riesgos asociados a los proyectos de inversión que se documentaron en el marco del PDD 2020-2024 “Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI” a través de la Metodología General Ajustada MGA. En las fichas MGA se encuentran los riesgos de cada proyecto de acuerdo con las siguientes categorías:

|  |  |
| --- | --- |
| Tipo de riesgo | De calendario |
| Asociados a fenómenos de origen biológico: plagas, epidemias |
| Financieros |
| Operacionales |
| Administrativos |
| Legales |
| De mercado |

* **Agrupación de riesgos**

Analizando la información documentada en las fichas MGA se detectó que en algunas matrices los riesgos allí identificados podrían agruparse con el fin de optimizar la identificación para alivianar la carga operativa de los responsables de procesos y los profesionales encargados de monitorear los riesgos.

* **Articulación de los riesgos de las fichas MGA con riesgos de Gestión**

Teniendo en cuenta que las actuales matrices de riesgos de los procesos misionales tienen el siguiente riesgo documentado:

*Posibilidad de no generar valor público en cumplimiento de la misionalidad de la entidad por baja ejecución de las metas formuladas en los proyectos de inversión de cada vigencia debido a la inadecuada planeación y seguimiento del cumplimiento de las actividades que conforman las metas*

Se procederá a articular este riesgo con la información de los riesgos de las fichas MGA.

Con las acciones anteriormente descritas, se realizarán mesas de trabajo en la presente vigencia con los procesos misionales para adelantar la articulación de los riesgos asociados a los ODS y de esta manera dar cumplimiento a la Circular 026 de 2021.

1. RIESGOS SEGURIDAD INFORMACIÓN

Con el fin de dar cumplimiento a lo establecido en la “Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas” del DAFP, la Oficina Asesora de Planeación estableció matrices que articularán la información documentada en los riesgos del proceso Gestión tecnologías de información, con los lineamientos para los riesgos de seguridad de la información. En mesa de trabajo con el equipo del proceso se revisaron los tipos de riesgos y componentes articuladores con activos de información y la criticidad de estos frente a la confidencialidad, integridad y disponibilidad de los activos.

Se tiene programado continuar con las mesas de trabajo durante el mes de mayo para formalizar los riesgos de seguridad de información

1. RIESGOS POR RESPUESTA INOPORTUNA DE PQRS

En las mesas de actualización de riesgos realizadas en los meses de marzo y abril, se incluyeron en los mapas de riesgos de los procesos misionales los siguientes riesgos:

* *Posibilidad de acciones de tutela por parte de los ciudadanos / Pérdida de imagen o reputación institucional, por Incumplimiento a la oportunidad de respuesta a las PQRS*
* *Insatisfacción de los ciudadanos / Pérdida de imagen o reputación institucional por respuestas a requerimientos de los ciudadanos que no cumplen con los criterios de calidad (calidez, claridad, solución de fondo y coherencia)*

Lo anterior con el fin de identificar al interior de las dependencias misionales los controles a ejecutar para que no se materialicen riesgos por respuestas a PQRS por fuera de los términos legales. Para el próximo informe de monitoreo se contrastará la información reportada por los responsables de procesos misionales en el instrumento de monitoreo de riesgos de primera línea de defensa, con respecto a la información que reporte el proceso de Servicio a la Ciudadanía en sus informes de seguimiento a la gestión de PQRS.

1. RIESGOS POR ENTREGA DE INFORMACIÓN A ENTES DE CONTROL POR FUERA DEL TÉRMINO

De acuerdo con el informe elaborado por la Oficina de Control interno, sobre atención de PQRDS - Segundo Semestre vigencia 2021, se observa que:

*(…) De los 469 requerimientos de los Entes Externos de Control, se atendieron de manera oportuna 272 requerimientos (58%); sin embargo, en 197 solicitudes (42%) se dio respuesta por encima de los términos señalados por parte del Ente de Control[[3]](#footnote-3).*

Lo anterior evidencia que se han estado materializando riesgos de entrega de información a entes de control por fuera de los tiempos establecidos, lo que podría conllevar a sanciones administrativas y disciplinarias a la representante legal, por lo que se invita a analizar la situación para que se identifique el riesgo, sus causas e impactos para establecer los respectivos controles preventivos. Se sugiere realizar mesas de trabajo con la Oficina de Control Interno y los responsables de proceso para que se pueda ampliar las debilidades de la gestión de las respuestas a entes de control.

1. BASE HISTÓRICA DE EVENTOS

La Oficina Asesora de Planeación con los insumos de los monitoreos de la primera línea de defensa, iniciará la construcción de la base histórica de eventos materializados, con el fin de llevar el registro de ocurrencias y tener control sobre tendencias y periodicidades de estos eventos, además de evaluar la eficacia de los controles que se tiene para mitigar los riesgos.

# RESULTADOS ESPECÍFICOS

En este capítulo se encuentra el resultado del monitoreo realizado a los mapas de riesgos de los procesos del IDRD, se invita a cada responsable de proceso a continuar con las acciones de monitoreo de primera línea de defensa y analizar la información aquí presentada.

* 1. PROCESO GESTIÓN DE COMUNICACIONES

**6.1.1 Objetivo del proceso**

Identificar y seleccionar los temas estratégicos a comunicar con el propósito de fortalecer la imagen institucional y la marca IDRD

**6.1.2 Distribución de riesgos**

Los riesgos residuales (después de controles) que se tienen en el proceso, se encuentran en las siguientes zonas de calor:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Riesgo residual** | **Número de riesgos** | **Número de controles** |
| **Extremo** | **0** | **0** |
| **Alto** | **0** | **0** |
| **Moderado** | **0** | **1** |
| **Bajo** | **1** | **2** |

**6.1.3. Riesgos del proceso**

|  |  |
| --- | --- |
| RG1 | Posibilidad de retrasos y reprocesos en el desarrollo de las estrategias de comunicación para realizar su promoción y divulgación por deficiencias en la implementación de las estrategias de comunicación |
| RG2 | Utilización de pauta publicitaria en beneficio de un tercero a través de central de medios para garantizar favores personales o institucionales |

RG: Riesgo de Gestión.

**6.1.4 Controles identificados**

De acuerdo con la información general presentada en el numeral 5.3 del presente informe, a continuación se presentan los controles y los procedimientos en los que están asociados y la identificación del tipo de control (manual o automático), para que se tenga en cuenta en futuros cambios si es posible automatizar dichos controles.

| **Riesgo** | **Control** | **Procedimiento en el que se encuentra el control** | **Control manual** | **Control automático** | **Tipo de control** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RG1 | Verificar en comité creativo el desarrollo de estrategias de comunicación a ser implementadas de acuerdo con las establecidas en el plan de acción de la Oficina, así como las solicitadas por las áreas /dependencias | Manejo de la comunicación  **Estado del control:**  Documentado en el procedimiento | SI | NO | Preventivo |
| RG1 | Verificar en mesa de trabajo el tráfico de tareas | Manejo de la comunicación  **Estado del control:**  Documentado en el procedimiento | SI | NO | Preventivo |
| RG1 | Verificar la entrega de la información completa y en la fecha establecida por la Oficina Asesora de Comunicaciones | Manejo de la comunicación  **Estado del control:**  Documentado en el procedimiento | SI | NO | Preventivo |

**6.1.5 Monitoreo primera línea de defensa**

En el monitoreo de la primera línea de defensa realizado en el mes de abril se observa que se ejecutaron los controles de los riesgos del proceso y que no se han presentado cambios en el entorno que afecten la operación de este. En cuanto a materialización de riesgos se tiene:

|  |  |
| --- | --- |
| **Riesgo** | **Eventos materializados** |
| RG1 | 0 |
| RC1 | 0 |

**6.1.6 Monitoreo a cargo de líderes de proceso**

Además del seguimiento a riesgos y controles que se realiza en el formulario de monitoreo provisto por la Oficina Asesora de Planeación, el proceso Gestión de Comunicaciones tiene:

|  |  |
| --- | --- |
| **Seguimiento a través de indicadores** | **Seguimiento a través de planes de acción** |
| En el marco de las mesas de trabajo para la actualización / revisión de riesgos y controles, se estableció el siguiente indicador, el cual fue formalizado en Isolución:  Número de estrategias de comunicación implementadas en las fechas establecidas en el cronograma /Número de estrategias de comunicación x 100 | No se formulan acciones para la vigencia 2022, por cuanto los controles existentes se consideran suficientes y pertinentes para mitigar el riesgo. |

**6.1.7 Posibles riesgos que tendrían impacto económico**

De acuerdo con lo descrito en el capítulo 5.2 del presente informe, no se evidencia que los riesgos del proceso tengan afectación económica, sin embargo, se invita a que desde la primera línea de defensa se analice la situación del riesgo en caso de que requiera actualización.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **RIESGO** | Afectación en la ejecución presupuestal | Pagos por sanciones económicas | Indemnizaciones a terceros | Sanciones por incumplimientos de tipo legal | vulneraciones a la información | Fallas en la prestación del servicio |
| RG1 | No aplica | No aplica | No aplica | No aplica | No aplica | No aplica |

* 1. PROCESO GESTIÓN FINANCIERA

**6.2.1 Objetivo del proceso**

Administrar eficaz y oportunamente los recursos financieros asignados y realizar los respectivos registros, para el cumplimiento de las funciones de la entidad y pago de sus obligaciones con terceros.

**6.2.2 Distribución de riesgos**

Los riesgos residuales (después de controles) que se tienen en el proceso, se encuentran en las siguientes zonas de calor:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Riesgo residual** | **Número de riesgos** | **Número de controles** |
| **Extremo** | **0** | **0** |
| **Alto** | **0** | **0** |
| **Moderado** | **4** | **4** |
| **Bajo** | **1** | **2** |

**6.2.3. Riesgos del proceso**

|  |  |
| --- | --- |
| RG1 | Posibilidad de reprocesos en la elaboración de certificados de disponibilidad presupuestal y retrasos en el trámite de compromisos y obligaciones presupuestales, así como investigaciones disciplinarias, fiscales y penales por afectación de un gasto por un rubro que no corresponde |
| RG2 | Posibilidad de presentar estados financieros  que no corresponden a la realidad económica de la entidad que conllevan a un dictamen negativo o con observaciones a los estados financieros por parte de la Contraloría Distrital de Bogotá por hechos económicos no registrados contablemente o registrados que no reflejan fielmente la realidad económica |
| RG3 | Posibilidad de no pago de las obligaciones con las subsecuentes investigaciones disciplinarias, fiscales o penales por extravío o sustracción de los títulos valor en custodia (cheques, pagarés, acuerdos de pago) |
| RG4 | Posibilidad de toma de decisiones equivocadas de inversión o de concentración de recursos en bancos por partidas conciliatorias sin identificar dentro del respectivo mes |
| RG5 | Posibilidad de investigaciones fiscales y/o disciplinarias por parte de los entes de vigilancia y control por presentación inoportuna de la información financiera |

RG: Riesgo de Gestión.

**6.2.4 Controles identificados**

De acuerdo con la información general presentada en el numeral 5.3 del presente informe, a continuación se presentan los controles y los procedimientos en los que están asociados, así mismo, la identificación del tipo de control (manual o automático), para que se tenga en cuenta en futuros cambios si es posible automatizar dichos controles.

| **Riesgo** | **Control** | **Procedimiento en el que se encuentra el control** | **Control manual** | **Control automático** | **Tipo de control** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RG1 | Verificar la consistencia entre el objeto del gasto que se pretende hacer y el rubro a afectar de acuerdo a lo registrado en el estudio previo o solicitud de certificado de disponibilidad presupuestal | Ejecución presupuestal  **Estado del control:**  Documentación parcial en procedimiento | SI | NO | Preventivo |
| RG2 | Revisar oportunidad, consistencia y completitud de la información entregada por las áreas para dar cumplimiento al plan de sostenibilidad contable | Ejecución presupuestal  **Estado del control:**  Documentación parcial en procedimiento | SI | NO | Preventivo |
| RG3 | Verificar la existencia real de los títulos físicos (cheques, pagarés, acuerdos de pago) contra el arqueo anterior y los recibos o entregas de los mismos. | Sin identificar | SI | NO | Detectivo |
| RG4 | Verificar y conciliar la información de los libros de bancos VS saldos bancarios | Controlar los ingresos financieros  **Estado del control:**  Sin identificar en procedimiento | SI | NO | Preventivo |
| RG4 | Conciliar las partidas entre el extracto bancario y el libro de bancos | Controlar los ingresos financieros  **Estado del control:**  Sin identificar en procedimiento | SI | NO | Detectivo |
| RG5 | Verificar las fechas para rendir oportunamente la información financiera solicitada por los entes de vigilancia y control | Elaboración y presentación estados financieros  **Estado del control:**  Sin identificar en procedimiento | SI | NO | Preventivo |

**6.2.5 Monitoreo primera línea de defensa**

Para el monitoreo de la primera línea de defensa realizado en el mes de abril se observa que se ejecutaron los controles de los riesgos del proceso y que no se han presentado cambios en el entorno que afecten la operación del proceso. En cuanto a materialización de riesgos se tiene:

|  |  |
| --- | --- |
| **Riesgo** | **Eventos materializados** |
| RG1 | 0 |
| RG2 | 0 |
| RG3 | 0 |
| RG4 | 0 |
| RG5 | 0 |

**6.2.6 Monitoreo a cargo de líderes de proceso**

Además del seguimiento a riesgos y controles que se realiza en el formulario de monitoreo provisto por la Oficina Asesora de Planeación, el proceso de Gestión financiera realizó las siguientes actividades:

|  |  |
| --- | --- |
| **Seguimiento a través de indicadores** | **Seguimiento a través de planes de acción** |
| En el marco de las mesas de trabajo para la actualización / revisión de riesgos y controles, se estableció el siguiente indicador, el cual fue formalizado en Isolución:  Número de acuerdos de pago y pagares en custodia / número de acuerdos de pago y pagares en el inventario \* 100 | Se incluyeron en Isolución 4 planes de acción que se ejecutarán durante la vigencia 2022. |

**6.2.7 Posibles riesgos que tendrían impacto económico**

De acuerdo con lo descrito en el capítulo 5.2 del presente informe, a continuación se presentan los riesgos del proceso que podrían tener afectación económica.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **RIESGO** | Afectación en la ejecución presupuestal | Pagos por sanciones económicas | Indemnizaciones a terceros | Sanciones por incumplimientos de tipo legal | vulneraciones a la información | Fallas en la prestación del servicio |
| RG1 | X |  | X |  |  |  |
| RG2 |  | X |  |  |  |  |
| RG3 | X |  |  |  |  | X |
| RG4 |  |  |  |  |  |  |
| RG5 |  | X |  |  |  |  |

Los anteriores resultados son una valoración preliminar realizada por la Oficina Asesora de Planeación y serán los responsables de proceso quienes decidan si los riesgos tienen o no afectación económica.

* 1. PROCESO GESTIÓN JURÍDICA

**6.3.1 Objetivo del proceso**

Ejercer la defensa judicial y extrajudicial de la entidad y atender requerimientos jurídicos, para salvaguardar sus intereses y cumplir con los requisitos constitucionales y legales.

**6.3.2 Distribución de riesgos**

Los riesgos residuales (después de controles) que se tienen en el proceso, se encuentran en las siguientes zonas de calor:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Riesgo residual** | **Número de riesgos** | **Número de controles** |
| **Extremo** | **0** | **0** |
| **Alto** | **0** | **0** |
| **Moderado** | **5** | **9** |
| **Bajo** | **0** | **0** |

**6.3.3. Riesgos del proceso**

|  |  |
| --- | --- |
| RG1 | Posibilidad de condenas en contra de la entidad e investigaciones disciplinarias, penales y fiscales por representación judicial no realizada dentro de los términos establecidos procesalmente . |
| RG2 | Posibilidad de acciones de entes de control en contra de la entidad por la demora injustificada del acto administrativo o configuración del silencio administrativo negativo, por trámite de reconocimiento deportivo sin cumplir con el término legal vigente. |
| RG3 | Posibilidad de acciones legales o administrativas en contra de la entidad por la expedición de un acto administrativo viciado de nulidad, por trámite de reconocimiento deportivo avalando el presunto cumplimiento de requisitos cuando no los cumple |
| RG4 | Posibilidad de acciones de entes de control en contra de la entidad por la demora injustificada del acto administrativo o configuración del silencio administrativo negativo, por trámite de aval de escuelas deportivas sin cumplir con el término legal vigente. |
| RG5 | Posibilidad de afectación en el recaudo de la cartera a favor del IDRD por procesos de cobro persuasivo o coactivo que no se realicen dentro de los términos establecidos legalmente |

RG: Riesgo de Gestión.

**6.3.4 Controles identificados**

De acuerdo con la información general presentada en el numeral 5.3 del presente informe, a continuación se presentan los controles y los procedimientos en los que están asociados, así mismo, la identificación del tipo de control (manual o automático), para que se tenga en cuenta en futuros cambios si es posible automatizar dichos controles.

| **Riesgo** | **Control** | **Procedimiento asociado** | **Control manual** | **Control automático** | **Tipo de control** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RG1 | Realizar el seguimiento a la actualización de la información del proceso judicial, para evitar el vencimiento de los términos legales | Representación judicial  **Estado del control:**  Sin documentar en el procedimiento | SI | NO | Preventivo |
| RG1 | Revisar el proceso judicial y hacerse parte en el mismo dentro de la etapa procesal correspondiente en la cual no se participó | Representación judicial  **Estado del control:**  Sin documentar en el procedimiento | SI | NO | Correctivo |
| RG2 | Revisar y hacer seguimiento a la matriz de control de solicitudes de reconocimiento deportivo, verificando el término transcurrido por cada solicitud | Otorgar, renovar, actualizar, suspender o revocar el reconocimiento deportivo  **Estado del control:**  Sin documentar en el procedimiento | SI | NO | Preventivo |
| RG2 | Revisar solicitudes próximas a vencer y priorizar la actuación referida al otorgamiento del reconocimiento deportivo | Otorgar, renovar, actualizar, suspender o revocar el reconocimiento deportivo  **Estado del control:**  Sin documentar en el procedimiento | SI | NO | Correctivo |
| RG3 | Verificar cumplimiento de requisitos con base en la normativa vigente y conforme a los documentos que reposen en el expediente. | Otorgar, renovar, actualizar, suspender o revocar el reconocimiento deportivo  **Estado del control:**  Sin documentar en el procedimiento | SI | NO | Preventivo |
| RG3 | Revisar y definir las acciones administrativas y judiciales a que haya lugar | Otorgar, renovar, actualizar, suspender o revocar el reconocimiento deportivo  **Estado del control:**  Sin documentar en el procedimiento | SI | NO | Correctivo |
| RG4 | Revisar y hacer seguimiento a la matriz de control de solicitudes aval deportivo, verificando el término transcurrido por cada solicitud | Otorgar, supervisar, suspender y cancelar el aval deportivo  **Estado del control:**  Sin documentar en el procedimiento | SI | NO | Preventivo |
| RG4 | Revisar solicitudes próximas a vencer y priorizar la actuación referida al aval a escuelas deportivas. | Otorgar, supervisar, suspender y cancelar el aval deportivo  **Estado del control:**  Sin documentar en el procedimiento | SI | NO | Correctivo |
| RG5 | Realizar seguimiento a las etapas y términos de los procesos de cobro ingresados a la Oficina Asesora Jurídica. | Cobro coactivo  **Estado del control:**  Sin documentar en el procedimiento | SI | NO | Preventivo |

**6.3.5 Monitoreo primera línea de defensa**

En el monitoreo de la primera línea de defensa realizado en el mes de abril se observa que se ejecutaron los controles de los riesgos del proceso y que no se han presentado cambios en el entorno que afecten la operación de este. En cuanto a materialización de riesgos se tiene:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Riesgo** | **Eventos materializados** | **Peso porcentual sobre actividades ejecutadas** |
| RG1 | 0 | No aplica |
| RG2 | 20 | 21% |
| RG3 | 0 | No aplica |
| RG4 | 0 | No aplica |
| RG5 | 0 | No aplica |

Para el riesgo RG2 se presentó materialización de riesgo. De acuerdo por lo reportado por la primera línea de defensa se observa que la causa de materialización del riesgo es diferente a las causas identificadas en el actual mapa de riesgos. La explicación del evento obedece a:

*Debido al cambio de términos para proyectar el acto administrativo paso de 45 a 15 días hábiles, y por demoras en la contratación del personal la cual se dio a partir del mes de febrero por lo que en el mes de enero se evacuo una cantidad baja de solicitudes.*

Por otra parte, se tiene que, de 94 actividades a ejecutar, 20 se contaron como eventos materializados, lo que representa un 21% del total de lo ejecutado por el proceso.

A partir de la información reportada, se programaron mesas de trabajo con los profesionales de la primera línea de defensa del proceso de Gestión Jurídica con el fin de analizar la situación y generar los respectivos ajustes para evitar nuevas materializaciones.

**6.3.6 Monitoreo a cargo de líderes de proceso**

Además del seguimiento a riesgos y controles que se realiza en el formulario de monitoreo provisto por la Oficina Asesora de Planeación, el proceso Gestión Jurídica tiene:

|  |  |
| --- | --- |
| **Seguimiento a través de indicadores** | **Seguimiento a través de planes de acción** |
| Se evidencia seguimiento de los cinco indicadores que se encuentran en isolución. | Se cargaron en Isolución los cinco planes de acción que se ejecutarán durante la vigencia 2022. |

**6.3.7 Posibles riesgos que tendrían impacto económico**

De acuerdo con lo descrito en el capítulo 5.2 del presente informe, a continuación se presentan los riesgos del proceso que podrían tener afectación económica.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **RIESGO** | Afectación en la ejecución presupuestal | Pagos por sanciones económicas | Indemnizaciones a terceros | Sanciones por incumplimientos de tipo legal | vulneraciones a la información | Fallas en la prestación del servicio |
| RG1 |  |  | X |  |  |  |
| RG2 |  |  |  | X |  |  |
| RG3 |  |  | X |  |  |  |
| RG4 |  |  |  | X |  |  |
| RG5 | X |  |  |  |  |  |

Los anteriores resultados son una valoración preliminar realizada por la Oficina Asesora de Planeación y serán los responsables de proceso quienes decidan si los riesgos tienen o no afectación económica.

**6.3.8 Recomendaciones**

* Continuar monitoreando el riesgo RG2 materializado verificando la efectividad de los controles.
* Ver capítulo 7 Recomendaciones generales.
  1. PROCESO GESTIÓN ASUNTOS LOCALES

**6.4.1 Objetivo del proceso**

Desarrollar acciones a nivel local para promover la participación ciudadana, brindar acompañamiento a las alcaldías locales en temas misionales de la entidad y ofertar sus programas.

**6.4.2 Distribución de riesgos**

Los riesgos residuales (después de controles) que se tienen en el proceso, se encuentran en las siguientes zonas de calor:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Riesgo residual** | **Número de riesgos** | **Número de controles** |
| **Extremo** | **0** | **0** |
| **Alto** | **0** | **0** |
| **Moderado** | **1** | **3** |
| **Bajo** | **0** | **0** |

**6.4.3. Riesgos del proceso**

|  |  |
| --- | --- |
| RG1 | Posible inconformidad de los Fondos de Desarrollo Local por no brindar una asesoría y asistencia técnica bajo los criterios de elegibilidad y viabilidad establecidos por el IDRD a los Fondos de Desarrollo Local. |

RG: Riesgo de Gestión.

**6.4.4 Controles identificados**

De acuerdo con la información general presentada en el numeral 5.3 del presente informe, a continuación se presentan los controles y los procedimientos en los que están asociados, así mismo, la identificación del tipo de control (manual o automático), para que se tenga en cuenta en futuros cambios si es posible automatizar dichos controles.

| **Riesgo** | **Control** | **Procedimiento asociado** | **Control manual** | **Control automático** | **Tipo de control** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RG1 | Revisar que los criterios de elegibilidad y viabilidad establecidos por el IDRD se encuentren específicos, concretos y actualizados acorde a la normatividad y regulación vigente para su aplicabilidad. | Concepto previo y favorable para intervención de fondos de desarrollo local  **Estado del control:**  Sin documentar en el procedimiento | SI | NO | Detectivo |
| RG1 | Revisar las solicitudes de los FDL para la formulación de proyectos recreo deportivos y de infraestructura de los Fondos de Desarrollo Local presentado al IDRD y programar las respectivas reuniones. | Concepto previo y favorable para intervención de fondos de desarrollo local  **Estado del control:**  Sin documentar en el procedimiento | SI | NO | Preventivo |
| RG1 | Revisar que las actividades establecidas en el anexo técnico se estén ejecutando acorde a lo estipulado en dicho documento y al cronograma establecido. | Concepto previo y favorable para intervención de fondos de desarrollo local  **Estado del control:**  Sin documentar en el procedimiento | SI | NO | Detectivo |

**6.4.5 Monitoreo primera línea de defensa**

En el monitoreo de la primera línea de defensa realizado en el mes de abril se observa que se ejecutaron los controles de los riesgos del proceso y que no se han presentado cambios en el entorno que afecten la operación de este. En cuanto a materialización de riesgos se tiene:

|  |  |
| --- | --- |
| **Riesgo** | **Eventos materializados** |
| RG1 | 0 |

**6.4.6 Monitoreo a cargo de líderes de proceso**

Además del seguimiento a riesgos y controles que se realiza en el formulario de monitoreo provisto por la Oficina Asesora de Planeación, la Oficina Asesora de Comunicaciones tiene:

|  |  |
| --- | --- |
| **Seguimiento a través de indicadores** | **Seguimiento a través de planes de acción** |
| En el marco de las mesas de trabajo para la actualización / revisión de riesgos y controles, se ajustó la redacción del siguiente indicador  (No. de asesorías y asistencias técnicas realizadas a los Fondos de Desarrollo Local/Total de asesorías y asistencias técnicas programadas a los Fondos de Desarrollo Local)\*100 | Se cargó en Isolución el siguiente plan de acción que se ejecutará durante la vigencia 2022:  Realizar 2 sensibilizaciones a los Fondos de Desarrollo Local sobre los criterios de elegibilidad y viabilidad. |

**6.4.7 Posibles riesgos que tendrían impacto económico**

De acuerdo con lo descrito en el capítulo 5.2 del presente informe, no se evidencia que el riesgo del proceso tenga afectación económica, sin embargo, se invita a que desde la primera línea de defensa se analice la situación del riesgo en caso de que requiera actualización.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **RIESGO** | Afectación en la ejecución presupuestal | Pagos por sanciones económicas | Indemnizaciones a terceros | Sanciones por incumplimientos de tipo legal | vulneraciones a la información | Fallas en la prestación del servicio |
| RC1 | No aplica | No aplica | No aplica | No aplica | No aplica | No aplica |

* 1. PROCESO CONTROL DISCIPLINARIO

**6.5.1 Objetivo del proceso**

Conocer, indagar, investigar y sancionar a los funcionarios y ex funcionarios adscritos al Instituto Distrital de Recreación y Deporte, por las acciones u omisiones que constituyan falta disciplinaria en razón de sus funciones

**6.5.2 Distribución de riesgos**

Los riesgos residuales (después de controles) que se tienen en el proceso, se encuentran en las siguientes zonas de calor:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Riesgo residual** | **Número de riesgos** | **Número de controles** |
| **Extremo** | **0** | **0** |
| **Alto** | **0** | **0** |
| **Moderado** | **0** | **0** |
| **Bajo** | **2** | **4** |

**6.5.3. Riesgos del proceso**

|  |  |
| --- | --- |
| **RG1** | Posibilidad de caducidad y prescripción de la acción disciplinaria por no dar trámite a las quejas e informes disciplinarios en los términos de Ley establecidos |
| **RG2** | Posibilidad de violación al debido proceso por la no notificación de los autos interlocutorios y o de sustanciación que la requieren |

RG: Riesgo de Gestión.

**6.5.4 Controles identificados**

De acuerdo con la información general presentada en el numeral 5.3 del presente informe, a continuación se presentan los controles y los procedimientos en los que están asociados, así mismo, la identificación del tipo de control (manual o automático), para que se tenga en cuenta en futuros cambios si es posible automatizar dichos controles.

| **Riesgo** | **Control** | **Procedimiento asociado** | **Control manual** | **Control automático** | **Tipo de control** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RG1 | Revisar los canales a través de los cuales se reciben los informes y quejas disciplinarias, asignar número de expediente consecutivo y abogado para su análisis jurídico. | Sin procedimiento | SI | NO | Preventivo |
| RG1 | Verificar que efectivamente se realizó el reparto de la queja o informe y se encuentra en trámite y en el evento de haber caducado o prescrito la acción que se haya informado a la autoridad competente | Sin procedimiento | SI | NO | Correctivo |
| RG2 | Revisar los términos de notificación de cada decisión adoptada | Sin procedimiento | SI | NO | Preventivo |
| RG2 | Revisar que se haya insertado de manera correcta dentro de la decisión el acápite de notificación de la providencia. | Sin procedimiento | SI | NO | Correctivo |

**6.5.5 Monitoreo primera línea de defensa**

En el monitoreo de la primera línea de defensa realizado en el mes de abril se observa que se ejecutaron los controles de los riesgos del proceso y que no se han presentado cambios en el entorno que afecten la operación de este. En cuanto a materialización de riesgos se tiene:

|  |  |
| --- | --- |
| **Riesgo** | **Eventos materializados** |
| RG1 | 0 |
| RG2 | 0 |

**6.5.6 Monitoreo a cargo de líderes de proceso**

Además del seguimiento a riesgos y controles que se realiza en el formulario de monitoreo provisto por la Oficina Asesora de Planeación, el proceso de Control Disciplinario tiene:

|  |  |
| --- | --- |
| **Seguimiento a través de indicadores** | **Seguimiento a través de planes de acción** |
| Se evidencia seguimiento de los cinco indicadores que se encuentran en Isolución. | No se formulan acciones para la vigencia 2022, por cuanto los controles existentes se consideran suficientes y pertinentes para mitigar el riesgo. |

**6.5.7 Posibles riesgos que tendrían impacto económico**

De acuerdo con lo descrito en el capítulo 5.2 del presente informe, a continuación se presentan los riesgos del proceso que podrían tener afectación económica.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **RIESGO** | Afectación en la ejecución presupuestal | Pagos por sanciones económicas | Indemnizaciones a terceros | Sanciones por incumplimientos de tipo legal | Vulneraciones a la información | Fallas en la prestación del servicio |
| RG1 |  |  |  | X |  |  |
| RG2 |  |  |  |  |  |  |

Los anteriores resultados son una valoración preliminar realizada por la Oficina Asesora de Planeación y serán los responsables de proceso quienes decidan si los riesgos tienen o no afectación económica.

* 1. PROCESO GESTIÓN TECNOLOGÍAS DE INFORMACIÓN

**6.6.1 Objetivo del proceso**

Mantener la plataforma tecnológica existente y desarrollar proyectos de manera oportuna y eficaz, así como formular lineamientos relacionados con estándares y buenas prácticas para el manejo de la información a fin de contribuir a la eficiencia de los procesos del IDRD.

**6.6.2 Distribución de riesgos**

Los riesgos residuales (después de controles) que se tienen en el proceso, se encuentran en las siguientes zonas de calor:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Riesgo residual** | **Número de riesgos** | **Número de controles** |
| **Extremo** | **0** | **0** |
| **Alto** | **0** | **0** |
| **Moderado** | **0** | **0** |
| **Bajo** | **6** | **27** |

**6.6.3. Riesgos del proceso**

|  |  |
| --- | --- |
| RG1 | Posibilidad de afectación parcial o total de las actividades de uno o más usuarios, por el incumplimiento en los ANS superiores al 10% mensual |
| RG2 | Posibilidad de afectación parcial o total de las actividades de uno o más usuarios por indisponibilidad superior al 10% mensual en los servicios de comunicaciones |
| RG3 | Posibilidad de afectación parcial o total de las actividades de uno o más usuarios por indisponibilidad superior al 10% mensual de los sistemas de información |
| RG4 | Posibilidad de afectación de la confidencialidad, integridad y disponibilidad de la información por ataques informáticos de agentes externos e internos |
| RG5 | Posibilidad de Afectación parcial o total de las actividades de uno o más usuarios por retrasos en la ejecución de los proyectos de TI formulados en el PETI |
| RG6 | Posibilidad de afectación del funcionamiento de los sistemas de información, perdida de información o adulteración de la información por pérdida de confidencialidad, integridad o disponibilidad de la información en bases de datos administradas por el IDRD |

RG: Riesgo de Gestión.

**6.6.4 Controles identificados**

De acuerdo con la información general presentada en el numeral 5.3 del presente informe, a continuación se presentan los controles y los procedimientos en los que están asociados, así mismo, la identificación del tipo de control (manual o automático), para que se tenga en cuenta en futuros cambios si es posible automatizar dichos controles.

| **Riesgo** | **Control** | **Procedimiento asociado** | **Control manual** | **Control automático** | **Tipo de control** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RG1 | Validar la solicitud de servicio tecnológico para determinar la categoría a la que pertenece y así asignar un Acuerdo de Nivel de Servicio (ANS). | Soporte técnico de software y hardware  **Estado del control:**  Documentado en el procedimiento | SI | NO | Preventivo |
| RG1 | Verificar que el usuario que pidió el servicio de soporte se encuentre en el puesto de trabajo cuando la solicitud fue originada por un servidor público contratista que labora o presta sus servicios fuera de la sede administrativa | Soporte técnico de software y hardware  **Estado del control:**  Documentado en el procedimiento | SI | NO | Preventivo |
| RG1 | Verificar inventario de software para establecer la cantidad, disponibilidad de asignación y conocer su fecha de vencimiento | Soporte técnico de software y hardware  **Estado del control:**  Sin documentar en el procedimiento | SI | NO | Preventivo |
| RG1 | Verificar los cumplimientos de los acuerdos de servicios | Soporte técnico de software y hardware  **Estado del control:**  Sin documentar en el procedimiento | NO | SI | Detectivo |
| RG2 | Validar el correcto funcionamiento de cada uno de los componentes de la infraestructura de comunicaciones, además del plan de mantenimiento preventivo de cada uno de los componentes de la infraestructura de comunicaciones. | Soporte técnico de software y hardware  **Estado del control:**  Sin documentar en el procedimiento | SI | NO | Preventivo |
| RG2 | Validar la conexión del canal de internet desde la sede administrativa del IDRD, con herramientas de monitoreo por parte del IDRD | Gestionar la capacidad de infraestructura tecnológica  **Estado del control:**  Sin documentar en el procedimiento | NO | SI | Preventivo |
| RG2 | Revisar los cambios realizados en la configuración de los componentes de la infraestructura de comunicaciones que no afecten la operación. | Gestionar cambios de seguridad de la información  **Estado del control:**  Controles documentados con texto diferente al del mapa de riesgos | SI | NO | Preventivo |
| RG2 | Revisar el control de temperatura en el centro de datos emitido automáticamente vía correo electrónico al grupo de infraestructura cuando sobrepasa el umbral establecido | Gestionar la capacidad de infraestructura tecnológica  **Estado del control:**  Sin documentar en el procedimiento | NO | SI | Preventivo |
| RG2 | Validar la causa de la indisponibilidad del canal de comunicaciones | Gestionar cambios de seguridad de la información  **Estado del control:**  Sin documentar en el procedimiento | SI | NO | Correctivo |
| RG3 | Revisar la disponibilidad del hardware donde se encuentran alojados los sistemas de información. | Gestionar la capacidad de infraestructura tecnológica  **Estado del control:**  Sin documentar en el procedimiento | NO | SI | Preventivo |
| RG3 | Revisar la disponibilidad de las comunicaciones y su capacidad. | Gestionar la capacidad de infraestructura tecnológica  **Estado del control:**  Sin documentar en el procedimiento | NO | SI | Preventivo |
| RG3 | Revisar la disponibilidad de las bases de datos y su capacidad. | Gestionar la capacidad de infraestructura tecnológica  **Estado del control:**  Sin documentar en el procedimiento | NO | SI | Preventivo |
| RG3 | Revisar los cambios realizados a la configuración de los componentes de la infraestructura de comunicaciones que no afecten la operación. | Gestionar cambios de seguridad de la información  **Estado del control:**  Sin documentar en el procedimiento | SI | NO | Preventivo |
| RG3 | Reestablecer la disponibilidad de los sistemas de información | Gestionar incidentes de seguridad de la información  **Estado del control:**  Sin documentar en el procedimiento | SI | NO | Correctivo |
| RG4 | Realizar seguimiento a la vulnerabilidad en seguridad de la información determinando la aplicabilidad o no del cambio para no afectar la operación del IDRD | Gestionar incidentes de seguridad de la información  **Estado del control:**  Sin documentar en el procedimiento | SI | NO | Preventivo |
| RG4 | Validar actualización de parches de seguridad de sistemas operativos de servidores y computadores con el fin de garantizar las condiciones mínimas de seguridad de los sistemas operativos | Gestionar incidentes de seguridad de la información  **Estado del control:**  Sin documentar en el procedimiento | SI | NO | Preventivo |
| RG4 | Verificar configuración acorde con las necesidades de la entidad, cumpliendo con las buenas prácticas recomendadas por ITIL V3. | Gestionar cambios de seguridad de la información  **Estado del control:**  Sin documentar en el procedimiento | SI | NO | Preventivo |
| RG4 | Validar el grado de afectación de un ataque a la infraestructura de Ti del IDRD | Gestionar cambios de seguridad de la información  **Estado del control:**  Sin documentar en el procedimiento | SI | NO | Correctivo |
| RG5 | Revisar y actualizar la matriz de cumplimiento legal aplicable a la implementación de los proyectos de TI. | Sin identificar | SI | NO | Preventivo |
| RG5 | Controlar el avance de cada uno de los proyectos. | Sin identificar | SI | NO | Preventivo |
| RG5 | Revisar y proyectar el cronograma de actividades de acuerdo con el presupuesto aprobado para la implementación de los proyectos de TI establecidos en el PETI | Sin identificar | SI | NO | Preventivo |
| RG6 | Verificar las vulnerabilidades de seguridad en los motores de bases de datos administrados en el IDRD cumpliendo con las condiciones mínimas de seguridad de las mismas | Gestionar la capacidad de infraestructura tecnológica  **Estado del control:**  Sin documentar en el procedimiento | SI | NO | Preventivo |
| RG6 | Revisar el estado del usuario sys admin (administrador del sistema )  en los motores de bases de datos administradas en el IDRD para garantizar la confidencialidad e integridad de las mismas | Gestionar la capacidad de infraestructura tecnológica  **Estado del control:**  Sin documentar en el procedimiento | SI | NO | Preventivo |
| RG6 | Verificar los perfiles de acceso a las bases de datos del IDRD para que los mismos cumplan con las  condiciones solicitadas | Gestionar la capacidad de infraestructura tecnológica  **Estado del control:**  Sin documentar en el procedimiento | SI | NO | Preventivo |
| RG6 | Validar la ejecución de backup de las bases de datos del IDRD para verificar que se encuentren disponibles | Gestionar la capacidad de infraestructura tecnológica  **Estado del control:**  Sin documentar en el procedimiento | SI | NO | Preventivo |
| RG6 | Revisar el estado de componentes de las bases de datos administradas para prevenir alteraciones o indisponibilidad de las mismas | Gestionar la capacidad de infraestructura tecnológica  **Estado del control:**  Sin documentar en el procedimiento | SI | NO | Preventivo |
| RG6 | Verificar la causa del fallo de acuerdo con cada una de las características y se procede a reestablecer el servicio de manera normal para garantizar la operación de las bases de datos del IDRD | Gestionar incidentes de seguridad de la información  **Estado del control:**  Sin documentar en el procedimiento | SI | NO | Correctivo |

**6.6.5 Monitoreo primera línea de defensa**

En el monitoreo de la primera línea de defensa realizado en el mes de abril se observa que se ejecutaron los controles de los riesgos del proceso, en cuanto a lo reportado en la pregunta ¿Se presentaron cambios en el entorno interno y externo que pueda afectar la operación del proceso? se tiene la siguiente respuesta:

*Ha surgido normatividad relacionada con seguridad de la información y protección de datos personales, sin que sea necesario cambios en la matriz de riesgos o cambios en los controles establecidos para gestionarlos*

Frente a materialización de riesgos se tiene:

|  |  |
| --- | --- |
| **Riesgo** | **Eventos materializados** |
| RG1 | 0 |
| RG2 | 0 |
| RG3 | 0 |
| RG4 | 0 |
| RG5 | 0 |
| RG6 | 0 |

**6.6.6 Monitoreo a cargo de líderes de proceso**

Además del seguimiento a riesgos y controles que se realiza en el formulario de monitoreo provisto por la Oficina Asesora de Planeación, el proceso de Gestión de tecnologías de información tiene:

|  |  |
| --- | --- |
| **Seguimiento a través de indicadores** | **Seguimiento a través de planes de acción** |
| En el marco de las mesas de trabajo para la actualización / revisión de riesgos y controles, se estableció el siguiente indicador, el cual fue formalizado en Isolución:  Porcentaje de Disponibilidad de bases de Datos.  Así mismo se evidencia el seguimiento a los cinco indicadores previamente formulados | No se formulan acciones para la vigencia 2022, por cuanto los controles existentes se consideran suficientes y pertinentes para mitigar el riesgo. |

**6.6.7 Posibles riesgos que tendrían impacto económico**

De acuerdo con lo descrito en el capítulo 5.2 del presente informe, a continuación se presentan los riesgos del proceso que podrían tener afectación económica.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **RIESGO** | Afectación en la ejecución presupuestal | Pagos por sanciones económicas | Indemnizaciones a terceros | Sanciones por incumplimientos de tipo legal | vulneraciones a la información | Fallas en la prestación del servicio |
| RG1 |  |  |  |  |  | X |
| RG2 |  |  |  |  |  | X |
| RG3 |  |  |  |  |  |  |
| RG4 |  |  |  |  | X | X |
| RG5 |  |  |  |  |  |  |
| RG6 |  |  |  |  | X | X |

Los anteriores resultados son una valoración preliminar realizada por la Oficina Asesora de Planeación y serán los responsables de proceso quienes decidan si los riesgos tienen o no afectación económica.

* 1. PROCESO GESTIÓN DOCUMENTAL

**6.7.1 Objetivo del proceso**

Administrar, conservar y custodiar la documentación generada en la entidad, desde su origen hasta su disposición final, para preservar la memoria institucional

**6.7.2 Distribución de riesgos**

Los riesgos residuales (después de controles) que se tienen en el proceso, se encuentran en las siguientes zonas de calor:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Riesgo residual** | **Número de riesgos** | **Número de controles** |
| **Extremo** | **0** | **0** |
| **Alto** | **0** | **0** |
| **Moderado** | **2** | **6** |
| **Bajo** | **0** | **0** |

**6.7.3. Riesgos del proceso**

|  |  |
| --- | --- |
| RG1 | Posibilidad de pérdida de la memoria institucional por deterioro de los soportes (análogos, digitales) que contienen los documentos de archivo de la entidad |
| RG2 | Posibilidad de pérdida de la memoria institucional por pérdida de información en el préstamo de documentación del archivo central. |

RG: Riesgo de Gestión.

**6.7.4 Controles identificados**

De acuerdo con la información general presentada en el numeral 5.3 del presente informe, a continuación se presentan los controles y los procedimientos en los que están asociados, así mismo, la identificación del tipo de control (manual o automático), para que se tenga en cuenta en futuros cambios si es posible automatizar dichos controles.

| **Riesgo** | **Control** | **Procedimiento asociado** | **Control manual** | **Control automático** | **Tipo de control** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RG1 | Verificar los registros del comportamiento de las condiciones ambientales en los archivos de gestión y central (programa de monitoreo y control de condiciones ambientales) | Sin identificar | SI | NO | Preventivo |
| RG1 | Verificar el cumplimiento de la aplicación oportuna de los lineamientos para la conservación documental (programa, inspección y mantenimiento de instalaciones físicas) | Sin identificar | SI | NO | Preventivo |
| RG1 | Verificar el cumplimiento de las inspecciones periódicas de evaluación de condiciones físicas y de infraestructura de los depósitos de archivo | Sin identificar | SI | NO | Preventivo |
| RG1 | Revisar e identificar documentos deteriorados y cuando aplique realizar los primeros auxilios | Sin identificar | SI | NO | Correctivo |
| RG2 | Verificar que la documentación prestada sea devuelta en el mismo estado y en los tiempos establecidos. | Consultas y préstamo de la documentación de los archivos de gestión y central e histórico.  **Estado del control:**  Sin documentar en el procedimiento | SI | NO | Detectivo |
| RG2 | Verificar que se realice la respectiva denuncia ante la entidad competente y con este documento proceder a la reconstrucción del expediente | Consultas y préstamo de la documentación de los archivos de gestión y central e histórico.  **Estado del control:**  Sin documentar en el procedimiento | SI | NO | Correctivo |

**6.7.5 Monitoreo primera línea de defensa**

En el monitoreo de la primera línea de defensa realizado en el mes de abril se observa que se ejecutaron los controles de los riesgos del proceso y que no se han presentado cambios en el entorno que afecten la operación de este. En cuanto a materialización de riesgos se tiene:

|  |  |
| --- | --- |
| **Riesgo** | **Eventos materializados** |
| RG1 | 0 |
| RG2 | 0 |

**6.7.6 Monitoreo a cargo de líderes de proceso**

Además del seguimiento a riesgos y controles que se realiza en el formulario de monitoreo provisto por la Oficina Asesora de Planeación, el proceso de Gestión documental tiene:

|  |  |
| --- | --- |
| **Seguimiento a través de indicadores** | **Seguimiento a través de planes de acción** |
| Se evidencia seguimiento de los dos indicadores que se encuentran en Isolución. | Se cargaron en Isolución los dos planes de acción que se ejecutarán durante la vigencia 2022. |

**6.7.7 Posibles riesgos que tendrían impacto económico**

De acuerdo con lo descrito en el capítulo 5.2 del presente informe, a continuación se presentan los riesgos del proceso que podrían tener afectación económica.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **RIESGO** | Afectación en la ejecución presupuestal | Pagos por sanciones económicas | Indemnizaciones a terceros | Sanciones por incumplimientos de tipo legal | vulneraciones a la información | Fallas en la prestación del servicio |
| RG1 |  |  |  |  | X |  |
| RG2 |  |  |  |  | X |  |

Los anteriores resultados son una valoración preliminar realizada por la Oficina Asesora de Planeación y serán los responsables de proceso quienes decidan si los riesgos tienen o no afectación económica.

* 1. PROCESO ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

**6.8.1 Objetivo del proceso**

Realizar actividades contractuales para adquirir bienes y servicios con la oportunidad y de acuerdo con las especificaciones establecidas por la entidad.

**6.8.2 Distribución de riesgos**

Los riesgos residuales (después de controles) que se tienen en el proceso, se encuentran en las siguientes zonas de calor:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Riesgo residual** | **Número de riesgos** | **Número de controles** |
| **Extremo** | **0** | **0** |
| **Alto** | **2** | **3** |
| **Moderado** | **3** | **6** |
| **Bajo** | **0** | **0** |

**6.8.3. Riesgos del proceso**

|  |  |
| --- | --- |
| RG1 | Posibilidad de afectación en el cumplimiento oportuno de las metas de los proyectos de inversión y presupuesto de funcionamiento por adquirir bienes, obras y servicios que no se adapten a las necesidades de la entidad |
| RG2 | Posibilidad de afectación en la ejecución presupuestal y programa anual de caja por retrasos en la contratación de bienes, obras y servicios |
| RG3 | Posibilidad de incumplimiento de requisitos de ley e inicio de procesos disciplinarios a los supervisores de contratos por desactualización de los expedientes por parte de la supervisión |
| RG4 | Posibilidad de incumplimiento de requisitos de ley e inicio de procesos disciplinarios a los supervisores de contratos por liquidaciones de contratos o convenios realizadas de manera inadecuada o por fuera del plazo máximo dispuesto por la ley |
| RG5 | Posibilidad de inicio de procesos disciplinarios a los supervisores de contratos por incumplimiento de los requisitos de ley por la no ejecución de los contratos según lo pactado o no cumplimiento de las obligaciones contractuales |

RG: Riesgo de Gestión.

**6.8.4 Controles identificados**

De acuerdo con la información general presentada en el numeral 5.3 del presente informe, a continuación se presentan los controles y los procedimientos en los que están asociados, así mismo, la identificación del tipo de control (manual o automático), para que se tenga en cuenta en futuros cambios si es posible automatizar dichos controles.

| **Riesgo** | **Control** | **Procedimiento asociado** | **Control manual** | **Control automático** | **Tipo de control** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RG1 | Verificar que el objeto y demás información del proceso contractual se encuentre acorde con el PAA publicado en SECOP y con los estudios previos entregados | Contratación por prestación de servicios profesionales y/o apoyo a la gestión y/o trabajos artísticos  **Estado del control:**  Documentación parcial en el procedimiento | SI | NO | Detectivo |
| RG1 | Revisar que el objeto contractual este acorde con las necesidades que se requieren contratar | Contratación por prestación de servicios profesionales y/o apoyo a la gestión y/o trabajos artísticos  **Estado del control:**  Documentación parcial en el procedimiento | SI | NO | Detectivo |
| RG2 | Verificar los requisitos técnicos, económicos y jurídicos sujetos de evaluación | Contratación de bienes y/o servicios por licitación pública  **Estado del control:**  Documentación parcial en el procedimiento | SI | NO | Detectivo |
| RG3 | Verificar que el contratista publique de manera mensual los informes en SECOP para los contratos de prestación de servicios | Ejecución de contratos o convenios  **Estado del control:**  Documentación parcial en el procedimiento | SI | NO | Detectivo |
| RG3 | Verificar que se haya notificado al contratista para que publique la información y demás documentos pendientes en SECOP en el caso que se evidencie desactualización en los expedientes por parte de la supervisión | Ejecución de contratos o convenios  **Estado del control:**  Sin documentar en el procedimiento | SI | NO | Detectivo |
| RG4 | Revisar el contenido formal y jurídico contractual del acta de liquidación y documentos que lo soportan | Sin identificar | SI | NO | Preventivo |
| RG4 | Verificar que se realicen los ajustes a las actas de liquidación que realizaron de manera inadecuada | Sin identificar | SI | NO | Detectivo |
| RG5 | Revisar el contenido de los documentos y soportes que evidencien la ejecución y cumplimiento de las obligaciones contractuales | Ejecución de contratos o convenios  **Estado del control:**  Sin documentar en el procedimiento | SI | NO | Preventivo |
| RG5 | Revisar que se informe al ordenador del gasto el incumplimiento en la ejecución del contrato y las obligaciones pactadas | Ejecución de contratos o convenios  **Estado del control:**  Sin documentar en el procedimiento | SI | NO | Detectivo |

**6.8.5 Monitoreo primera línea de defensa**

En el monitoreo de la primera línea de defensa realizado en el mes de abril se observa que se ejecutaron los controles de los riesgos del proceso y que no se han presentado cambios en el entorno que afecten la operación de este. En cuanto a materialización de riesgos se tiene:

|  |  |
| --- | --- |
| **Riesgo** | **Eventos materializados** |
| RG1 | 0 |
| RG2 | 0 |
| RG3 | 0 |
| RG4 | 0 |
| RG5 | 0 |

**6.8.6 Monitoreo a cargo de líderes de proceso**

Además del seguimiento a riesgos y controles que se realiza en el formulario de monitoreo provisto por la Oficina Asesora de Planeación, el proceso de Adquisición de bienes y servicios tiene:

|  |  |
| --- | --- |
| **Seguimiento a través de indicadores** | **Seguimiento a través de planes de acción** |
| En el marco de las mesas de trabajo para la actualización / revisión de riesgos y controles, se establecieron los siguientes indicadores, los cuales fueron formalizado en Isolución:  Número de mesas técnicas en las que participó la Subdirección de Contratación / Número de mesas técnicas programadas \*100%  Número de memorandos realizados / Numero de memorandos programados \*100% | Se cargaron en Isolución los cinco planes de acción que se ejecutarán durante la vigencia 2022. |

**6.8.7 Posibles riesgos que tendrían impacto económico**

De acuerdo con lo descrito en el capítulo 5.2 del presente informe, a continuación se presentan los riesgos del proceso que podrían tener afectación económica.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **RIESGO** | Afectación en la ejecución presupuestal | Pagos por sanciones económicas | Indemnizaciones a terceros | Sanciones por incumplimientos de tipo legal | vulneraciones a la información | Fallas en la prestación del servicio |
| RG1 | x |  |  | x |  |  |
| RG2 | x |  |  |  |  |  |
| RG3 |  |  |  |  |  |  |
| RG4 |  |  |  |  |  |  |
| RG5 |  |  |  |  |  |  |

Los anteriores resultados son una valoración preliminar realizada por la Oficina Asesora de Planeación y serán los responsables de proceso quienes decidan si los riesgos tienen o no afectación económica.

* 1. PROCESO GESTIÓN DE RECURSOS FÍSICOS

**6.9.1 Objetivo del proceso**

Administrar y controlar los bienes muebles y servicios para el funcionamiento administrativo de la entidad.

**6.9.2 Distribución de riesgos**

Los riesgos residuales (después de controles) que se tienen en el proceso, se encuentran en las siguientes zonas de calor:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Riesgo residual** | **Número de riesgos** | **Número de controles** |
| **Extremo** | **0** | **0** |
| **Alto** | **0** | **0** |
| **Moderado** | **0** | **1** |
| **Bajo** | **3** | **5** |

**6.9.3. Riesgos del proceso**

|  |  |
| --- | --- |
| RG1 | Posibilidad de afectación temporal del inventario y las actividades y operaciones de las diferentes dependencias de la entidad por pérdida de los bienes devolutivos que estén en servicio en la dependencia de la sede administrativa, parques y/o escenarios. |
| RG2 | Posibilidad de afectación temporal del inventario y las actividades y operaciones de las diferentes dependencias de la entidad por faltante de los bienes devolutivos y de consumo que se encuentren en la bodega de Almacén General. |
| RG3 | Posibilidad de afectación en las condiciones de infraestructura física o equipos de la sede administrativa por retrasos en la ejecución de las actividades de mantenimiento de infraestructura locativa y equipos de la sede administrativa. |

RG: Riesgo de Gestión.

**6.9.4 Controles identificados**

De acuerdo con la información general presentada en el numeral 5.3 del presente informe, a continuación se presentan los controles y los procedimientos en los que están asociados, así mismo, la identificación del tipo de control (manual o automático), para que se tenga en cuenta en futuros cambios si es posible automatizar dichos controles.

| **Riesgo** | **Control** | **Procedimiento asociado** | **Control manual** | **Control automático** | **Tipo de control** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RG1  RG2 | Verificar a través de Inventarios, reintegros, traslados , etc los bienes devolutivos que se encuentran en servicio | Entrada y salidas de bienes devolutivos  **Estado del control:**  Parcialmente documentado en el procedimiento | SI | NO | Detectivo |
| RG1  RG2 | Verificar la existencia de bienes devolutivos y de consumo cada vez que se presente una novedad en los inventarios, registrando la información en el sistema administrativo y financiero así como en las tarjetas murales | Entrada y salidas de bienes devolutivos  **Estado del control:**  Parcialmente documentado en el procedimiento | SI | NO | Detectivo |
| RG1  RG2 | Verificar la existencia de cantidades cada vez que se retira material del almacén y registrar la información en la tarjeta mural | Entrada y salidas de bienes devolutivos / consumo  **Estado del control:**  Sin documentar en el procedimiento | SI | NO | Detectivo |
| RG1  RG2 | Verificar que el tenedor del bien haya instaurado la denuncia respectiva y proceder a dar conocimiento a control interno disciplinario, a contabilidad y a apoyo corporativo para la respectiva gestión ante la aseguradora. | Sin identificar | SI | NO | Correctivo |
| RG3 | Verificar y hacer seguimiento a la ejecución de las actividades de mantenimiento preventivo y correctivo evaluando que se hayan ejecutado de acuerdo a lo programado | Mantenimiento preventivo y correctivo de la sede administrativa  **Estado del control:**  Parcialmente documentado en el procedimiento | SI | NO | Preventivo |
| RG3 | Verificar disponibilidad de los espacios o equipos para realizar la programación y ejecución de las rutinas de mantenimiento de acuerdo a periodicidad establecida en el tablero de control | Mantenimiento preventivo y correctivo de la sede administrativa  **Estado del control:**  Sin documentar en el procedimiento | SI | NO | Preventivo |

**6.9.5 Monitoreo primera línea de defensa**

En el monitoreo de la primera línea de defensa realizado en el mes de abril se observa que se ejecutaron los controles de los riesgos del proceso. Por otra parte, frente a lo reportado en la pregunta ¿Se presentaron cambios en el entorno interno y externo que pueda afectar la operación del proceso? se tiene la siguiente respuesta:

*A futuro con el posible cambio de la sede administrativa se podría modificar las condiciones del proceso*

En cuanto a materialización de riesgos se observa:

|  |  |
| --- | --- |
| **Riesgo** | **Eventos materializados** |
| RG1 | 0 |
| RG2 | 0 |
| RG3 | 0 |

**6.9.6 Monitoreo a cargo de líderes de proceso**

Además del seguimiento a riesgos y controles que se realiza en el formulario de monitoreo provisto por la Oficina Asesora de Planeación, el proceso Gestión Recursos Físicos tiene:

|  |  |
| --- | --- |
| **Seguimiento a través de indicadores** | **Seguimiento a través de planes de acción** |
| Se evidencia seguimiento de los tres indicadores que se encuentran en Isolución. | No se formulan acciones para la vigencia 2021/2022, por cuanto los controles existentes se consideran suficientes y pertinentes para mitigar el riesgo |

**6.9.7 Posibles riesgos que tendrían impacto económico**

De acuerdo con lo descrito en el capítulo 5.2 del presente informe, a continuación se presentan los riesgos del proceso que podrían tener afectación económica.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **RIESGO** | Afectación en la ejecución presupuestal | Pagos por sanciones económicas | Indemnizaciones a terceros | Sanciones por incumplimientos de tipo legal | vulneraciones a la información | Fallas en la prestación del servicio |
| RG1 |  |  |  |  |  | x |
| RG2 |  |  |  |  |  |  |
| RG3 |  |  |  |  |  |  |

Los anteriores resultados son una valoración preliminar realizada por la Oficina Asesora de Planeación y serán los responsables de proceso quienes decidan si los riesgos tienen o no afectación económica.

* 1. PROCESO FOMENTO DE LA ACTIVIDAD FISICA, EL DEPORTE Y LA RECREACIÓN

**6.10.1 Objetivo del proceso**

Diseñar e implementar programas de actividad física, deporte y recreación que contribuyan al mejoramiento en la calidad de vida de la población de Bogotá D.C. para una ciudad activa, saludable y competitiva

**6.10.2 Distribución de riesgos**

Los riesgos residuales (después de controles) que se tienen en el proceso, se encuentran en las siguientes zonas de calor:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Riesgo residual** | **Número de riesgos** | **Número de controles** |
| **Extremo** | **0** | **0** |
| **Alto** | **0** | **0** |
| **Moderado** | **2** | **2** |
| **Bajo** | **2** | **4** |

**6.10.3. Riesgos del proceso**

|  |  |
| --- | --- |
| RG1 | Afectación de la calidad en la prestación del servicio por insatisfacción de los usuarios. Ejecución de actividades deportivas, recreativas y de actividad física sin el conocimiento previo sobre los lineamientos técnicos existentes en el proceso para su ejecución. |
| RG2 | Posibilidad de no generar valor público en cumplimiento de la misionalidad de la entidad por baja ejecución de las metas formuladas en los proyectos de inversión de cada vigencia |
| RG3 | Posibilidad de acciones de tutela por parte de los ciudadanos /  Pérdida de imagen o reputación institucional, por Incumplimiento a la oportunidad de respuesta a las PQRS |
| RG4 | Insatisfacción de los ciudadanos / Pérdida de imagen o reputación institucional por respuestas a requerimientos de los ciudadanos que no cumplen con los criterios de calidad (calidez, claridad, solución de fondo y coherencia) |

RG: Riesgo de Gestión.

**6.10.4 Controles identificados**

De acuerdo con la información general presentada en el numeral 5.3 del presente informe, a continuación se presentan los controles y los procedimientos en los que están asociados, así mismo, la identificación del tipo de control (manual o automático), para que se tenga en cuenta en futuros cambios si es posible automatizar dichos controles.

| **Riesgo** | **Control** | **Procedimiento asociado** | **Control manual** | **Control automático** | **Tipo de control** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RG1 | Verificar el suministro de la información técnica y/o pedagógica a las personas previo a la ejecución de actividades en territorio. | Sin identificar | SI | NO | Preventivo |
| RG2 | Validar las acciones adelantadas como seguimiento a las actividades programadas en la formulación del proyecto para el cumplimiento de las metas | Sin identificar | SI | NO | Preventivo |
| RG3 | Verificar las PQRDS que están por vencerse en el área y/o dependencia para generar las alertas correspondientes. | Sin identificar | SI | NO | Preventivo |
| RG3 | Revisar el informe remitido por el área de atención al cliente | Sin identificar | SI | NO | Correctivo |
| RG4 | Verificar que la respuesta a la PQRS cumpla con los criterios de calidad definidos. | Sin identificar | SI | NO | Preventivo |
| RG4 | Revisar el informe remitido por el área de atención al cliente | Sin identificar | SI | NO | Correctivo |

**6.10.5 Monitoreo primera línea de defensa**

En el monitoreo de la primera línea de defensa se observa que se ejecutaron los controles de los riesgos del proceso y que no se han presentado cambios en el entorno que afecten la operación de este. En cuanto a materialización de riesgos se tiene:

|  |  |
| --- | --- |
| **Riesgo** | **Eventos materializados** |
| RG1 | 0 |
| RG2 | 0 |
| RG3 | 0 |
| RG4 | 0 |

**6.10.6 Monitoreo a cargo de líderes de proceso**

Además del seguimiento a riesgos y controles que se realiza en el formulario de monitoreo provisto por la Oficina Asesora de Planeación, el proceso Fomento de la actividad física, el deporte y la recreación tiene:

| **Seguimiento a través de indicadores** | **Seguimiento a través de planes de acción** |
| --- | --- |
| En el marco de las mesas de trabajo para la actualización / revisión de riesgos y controles, se establecieron los siguientes indicadores:  No. de documentos actualizados / No. de Documentos Programados  No. seguimientos realizados / No. de seguimientos programados | Se cargaron en Isolución los dos planes de acción que se ejecutarán durante la vigencia 2022. |

**6.10.7 Posibles riesgos que tendrían impacto económico**

De acuerdo con lo descrito en el capítulo 5.2 del presente informe, a continuación se presentan los riesgos del proceso que podrían tener afectación económica.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **RIESGO** | Afectación en la ejecución presupuestal | Pagos por sanciones económicas | Indemnizaciones a terceros | Sanciones por incumplimientos de tipo legal | vulneraciones a la información | Fallas en la prestación del servicio |
| RG1 |  |  |  |  |  |  |
| RG2 | X |  |  |  |  |  |
| RG3 |  |  |  |  |  |  |
| RG4 |  |  |  |  |  |  |

Los anteriores resultados son una valoración preliminar realizada por la Oficina Asesora de Planeación y serán los responsables de proceso quienes decidan si los riesgos tienen o no afectación económica.

* 1. ADMINISTRACIÓN Y MANTENIMIENTO DE PARQUES Y ESCENARIOS

**6.11.1 Objetivo del proceso**

Ofrecer parques y escenarios del Sistema Distrital para el uso y disfrute de la comunidad general, gestionando la sostenibilidad física, social, ambiental y económica.

**6.11.2 Distribución de riesgos**

Los riesgos residuales (después de controles) que se tienen en el proceso, se encuentran en las siguientes zonas de calor:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Riesgo residual** | **Número de riesgos** | **Número de controles** |
| **Extremo** | **0** | **0** |
| **Alto** | **0** | **1** |
| **Moderado** | **5** | **5** |
| **Bajo** | **0** | **0** |

**6.11.3. Riesgos del proceso**

|  |  |
| --- | --- |
| RG1 | Posibilidad de afectación en la fuente de financiación para el mantenimiento y sostenibilidad de los parques y escenarios por reducción de recursos en el aprovechamiento económico de los parques y escenarios |
| RG2 | Posibilidad de constitución de reservas presupuestales y pasivos exigibles que afectan al presupuesto de inversión de la siguiente vigencia por retrasos en la ejecución de obras de mantenimiento o recuperación |
| RG3 | Posibilidad de observaciones de entes de vigilancia y control por incumplimiento a la programación de las visitas de estabilidad de obra. |
| RG4 | Posibilidad de no generar valor público en cumplimiento de la misionalidad de la entidad por baja ejecución de las metas formuladas en los proyectos de inversión de cada vigencia |
| RG5 | Posibilidad de no dar cumplimiento a la atención de las PQRS, dentro del término establecido por Ley por incumplimiento a las PQRS atendidas dentro de los términos legales vigentes |

RG: Riesgo de Gestión.

**6.11.4 Controles identificados**

De acuerdo con la información general presentada en el numeral 5.3 del presente informe, a continuación se presentan los controles y los procedimientos en los que están asociados, así mismo, la identificación del tipo de control (manual o automático), para que se tenga en cuenta en futuros cambios si es posible automatizar dichos controles.

| **Riesgo** | **Control** | **Procedimiento asociado** | **Control manual** | **Control automático** | **Tipo de control** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RG1 | Verificar la aplicación correcta de la tarifa establecida en el manual del aprovechamiento económico. | Permiso del uso temporal de parques y escenarios administrados por el IDRD  **Estado del control:**  Sin documentar en el procedimiento | SI | NO | Preventivo |
| RG2 | Verificar que se realice la reliquidación de los valores cobrados en los préstamos | Permiso del uso temporal de parques y escenarios administrados por el IDRD  **Estado del control:**  Sin documentar en el procedimiento | SI | NO | Correctivo |
| RG3 | Verificar el cumplimiento de ejecución de la obra. | Estabilidad de obra en mantenimiento de parques y escenarios  **Estado del control:**  Sin documentar en el procedimiento | SI | NO | Detectivo |
| RG4 | Verificar la estabilidad de obra de mantenimiento de acuerdo con la programación establecida. | Estabilidad de obra en mantenimiento de parques y escenarios  **Estado del control:**  Sin documentar en el procedimiento | SI | NO | Preventivo |
| RG5 | Realizar seguimiento a las actividades programadas en la formulación del proyecto para el cumplimiento de las metas | Sin identificar | SI | NO | Detectivo |
| RG6 | Verificar las PQRS asignadas a cada uno de los profesionales próximas a vencer e informar a los mismos. | Sin identificar | SI | NO | Preventivo |

**6.11.5 Monitoreo primera línea de defensa**

En el monitoreo de la primera línea de defensa realizado en el mes de abril se observa que se ejecutaron los controles de los riesgos del proceso y que no se han presentado cambios en el entorno que afecten la operación de este. En cuanto a materialización de riesgos se tiene:

| **Riesgo** | **Eventos materializados** |
| --- | --- |
| RG1 | 0 |
| RG2 | 0 |
| RG3 | 0 |
| RG4 | 0 |
| RG5 | 0 |
| RG6 | 0 |

**6.11.6 Monitoreo a cargo de líderes de proceso**

Además del seguimiento a riesgos y controles que se realiza en el formulario de monitoreo provisto por la Oficina Asesora de Planeación, el proceso Administración y mantenimiento de parques y escenarios tiene:

|  |  |
| --- | --- |
| **Seguimiento a través de indicadores** | **Seguimiento a través de planes de acción** |
| En el marco de las mesas de trabajo para la actualización / revisión de riesgos y controles, se establecieron los siguientes indicadores:  Número de sensibilizaciones ejecutadas / Número de sensibilizaciones programadas \* 100  Porcentaje de avance de las contratos activos / Total de contratos \* 100  Número de visitas realizadas / Número de visitas programadas \*100 | Se cargaron en Isolución los cuatro planes de acción que se ejecutarán durante la vigencia 2022. |

**6.11.7 Posibles riesgos que tendrían impacto económico**

De acuerdo con lo descrito en el capítulo 5.2 del presente informe, a continuación se presentan los riesgos del proceso que podrían tener afectación económica.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **RIESGO** | Afectación en la ejecución presupuestal | Pagos por sanciones económicas | Indemnizaciones a terceros | Sanciones por incumplimientos de tipo legal | vulneraciones a la información | Fallas en la prestación del servicio |
| RG1 | X |  |  |  |  |  |
| RG2 | X |  |  |  |  |  |
| RG3 |  |  |  |  |  |  |
| RG4 | X |  |  |  |  |  |
| RG5 |  |  |  |  |  |  |

Los anteriores resultados son una valoración preliminar realizada por la Oficina Asesora de Planeación y serán los responsables de proceso quienes decidan si los riesgos tienen o no afectación económica.

* 1. PROCESO DISEÑO Y CONSTRUCCIÓN DE PARQUES Y ESCENARIOS

**6.12.1 Objetivo del proceso**

Ampliar y mejorar la infraestructura física recreativa y deportiva del Distrito Capital para el uso de la comunidad en general.

**6.12.2 Distribución de riesgos**

Los riesgos residuales (después de controles) que se tienen en el proceso, se encuentran en las siguientes zonas de calor:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Riesgo residual** | **Número de riesgos** | **Número de controles** |
| **Extremo** | **0** | **0** |
| **Alto** | **1** | **2** |
| **Moderado** | **4** | **6** |
| **Bajo** | **0** | **0** |

**6.12.3. Riesgos del proceso**

|  |  |
| --- | --- |
| RG1 | Posibilidad de afectación en el cumplimiento oportuno de las metas del proyecto de inversión y/o mayores costos en la ejecución de los estudios, diseños y obra, por retrasos en la ejecución de los proyectos de la Subdirección Técnica de Construcciones |
| RG2 | Pérdida de imagen o reputación institucional por pérdida de la oportunidad para siniestrar el amparo de estabilidad de obra por el vencimiento de la vigencia, sin que se hayan resuelto las fallas detectadas por la entidad |
| RG3 | Posibilidad de no generar valor público en cumplimiento de la misionalidad de la entidad por baja ejecución de las metas formuladas en los proyectos de inversión de cada vigencia |
| RG4 | Posibilidad de acciones de tutela por parte de los ciudadanos / Pérdida de imagen o reputación institucional por incumplimiento a la oportunidad de respuesta a las PQRS |
| RG5 | Posibilidad de insatisfacción de los ciudadanos / Pérdida de imagen o reputación institucional por respuestas a requerimientos de los ciudadanos que no cumplen con los criterios de calidad (calidez, claridad, solución de fondo, coherencia y manejo del sistema) |

RG: Riesgo de Gestión.

**6.12.4 Controles identificados**

De acuerdo con la información general presentada en el numeral 5.3 del presente informe, a continuación se presentan los controles y los procedimientos en los que están asociados, así mismo, la identificación del tipo de control (manual o automático), para que se tenga en cuenta en futuros cambios si es posible automatizar dichos controles.

| **Riesgo** | **Control** | **Procedimiento asociado** | **Control manual** | **Control automático** | **Tipo de control** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RG1 | Revisar que los estudios y diseños cumplan con los requerimientos técnicos de la obra a ejecutar | Seguimiento a contratos de obras y proyectos en zonas de cesión finalizados con pólizas de estabilidad y/o calidad vigentes  **Estado del control:**  Sin documentar en el procedimiento | SI | NO | Preventivo |
| RG1 | Verificar el cumplimiento del cronograma de ejecución obra aprobado | Seguimiento a contratos de obras y proyectos en zonas de cesión finalizados con pólizas de estabilidad y/o calidad vigentes  **Estado del control:**  Sin documentar en el procedimiento | SI | NO | Preventivo |
| RG2 | Verificar y evaluar el estado de las obras entregadas de acuerdo con lo establecido en los requisitos de ley y en los contratos | Seguimiento a contratos de obras y proyectos en zonas de cesión finalizados con pólizas de estabilidad y/o calidad vigentes  **Estado del control:**  Sin documentar en el procedimiento | SI | NO | Preventivo |
| RG3 | Realizar seguimiento a las actividades programadas en la formulación del proyecto para el cumplimiento de las metas | Sin identificar | SI | NO | Detectivo |
| RG4 | Verificar las PQRDS que están por vencerse en la dependencia | Sin identificar | SI | NO | Preventivo |
| RG4 | Revisar el informe remitido por el área de atención al cliente | Sin identificar | SI | NO | Correctivo |
| RG5 | Verificar que la respuesta a la PQRS cumplan con los criterios de calidad | Sin identificar | SI | NO | Preventivo |
| RG5 | Revisar el informe remitido por el área de atención al cliente | Sin identificar | SI | NO | Correctivo |

**6.12.5 Monitoreo primera línea de defensa**

En el monitoreo de la primera línea de defensa realizado en el mes de abril se observa que se ejecutaron los controles de los riesgos del proceso y que no se han presentado cambios en el entorno que afecten la operación de este. En cuanto a materialización de riesgos se tiene:

|  |  |
| --- | --- |
| **Riesgo** | **Eventos materializados** |
| RG1 | 0 |
| RG2 | 0 |
| RG3 | 0 |
| RG4 | 0 |
| RG5 | 0 |

**6.12.6 Monitoreo a cargo de líderes de proceso**

Además del seguimiento a riesgos y controles que se realiza en el formulario de monitoreo provisto por la Oficina Asesora de Planeación, el proceso Diseño y construcción de parques y escenarios tiene:

|  |  |
| --- | --- |
| **Seguimiento a través de indicadores** | **Seguimiento a través de planes de acción** |
| Se evidencia seguimiento de los indicadores documentados en Isolución | Se cargaron en Isolución los cinco planes de acción que se ejecutarán durante la vigencia 2022. |

**6.12.7 Posibles riesgos que tendrían impacto económico**

De acuerdo con lo descrito en el capítulo 5.2 del presente informe, a continuación se presentan los riesgos del proceso que podrían tener afectación económica.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **RIESGO** | Afectación en la ejecución presupuestal | Pagos por sanciones económicas | Indemnizaciones a terceros | Sanciones por incumplimientos de tipo legal | vulneraciones a la información | Fallas en la prestación del servicio |
| RG1 | x |  | x |  |  |  |
| RG2 |  |  |  | x |  |  |
| RG3 | x |  |  |  |  |  |
| RG4 |  |  |  |  |  |  |
| RG5 |  |  |  |  |  |  |

Los anteriores resultados son una valoración preliminar realizada por la Oficina Asesora de Planeación y serán los responsables de proceso quienes decidan si los riesgos tienen o no afectación económica.

* 1. PROCESO PLANEACIÓN DE LA GESTIÓN

**6.13.1 Objetivo del proceso**

Establecer directrices para formular y realizar seguimiento a la planeación estratégica, de inversión y operativa de la entidad con el propósito de cumplir con la misión y los objetivos institucionales.

**6.13.2 Distribución de riesgos**

Los riesgos residuales (después de controles) que se tienen en el proceso, se encuentran en las siguientes zonas de calor:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Riesgo residual** | **Número de riesgos** | **Número de controles** |
| **Extremo** | **0** | **0** |
| **Alto** | **0** | **1** |
| **Moderado** | **2** | **2** |
| **Bajo** | **0** | **0** |

**6.13.3. Riesgos del proceso**

|  |  |
| --- | --- |
| RG1 | Posibilidad de investigaciones y sanciones a la entidad por viabilizar estudios previos sin el cumplimiento de los requisitos definidos en el manual de contratación |
| RC1 | Posibilidad de no generar valor público en cumplimiento de la misionalidad de la entidad por baja ejecución de las metas formuladas en los proyectos de inversión de cada vigencia |

RG: Riesgo de Gestión.

**6.13.4 Controles identificados**

De acuerdo con la información general presentada en el numeral 5.3 del presente informe, a continuación se presentan los controles y los procedimientos en los que están asociados, así mismo, la identificación del tipo de control (manual o automático), para que se tenga en cuenta en futuros cambios si es posible automatizar dichos controles.

| **Riesgo** | **Control** | **Procedimiento asociado** | **Control manual** | **Control automático** | **Tipo de control** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RG1 | Verificar que los estudios previos correspondan con lo establecido en el Plan Anual de Adquisiciones | Sin identificar | SI | NO | Preventivo |
| RG1 | Revisar la formulación inicial de los proyectos con el fin de verificar su coherencia | Proyectos de inversión  **Estado del control:**  Sin documentar en el procedimiento | SI | NO | Preventivo |
| RG2 | Revisar las metas que presentan desviación con respecto a la programación y realizar mesa de trabajo para identificar la causa y definir acción a seguir | Proyectos de inversión  **Estado del control:**  Sin documentar en el procedimiento | SI | NO | Correctivo |

**6.13.5 Monitoreo primera línea de defensa**

En el monitoreo de la primera línea de defensa realizado en el mes de abril se observa que se ejecutaron los controles de los riesgos del proceso y que no se han presentado cambios en el entorno que afecten la operación de este. En cuanto a materialización de riesgos se tiene:

|  |  |
| --- | --- |
| **Riesgo** | **Eventos materializados** |
| RG1 | 0 |
| RG2 | 0 |

**6.13.6 Monitoreo a cargo de líderes de proceso**

Además del seguimiento a riesgos y controles que se realiza en el formulario de monitoreo provisto por la Oficina Asesora de Planeación, el proceso Planeación de la gestión tiene:

|  |  |
| --- | --- |
| **Seguimiento a través de indicadores** | **Seguimiento a través de planes de acción** |
| Se observa seguimiento de los indicadores que se encuentran publicados en Isolución | Se cargaron en Isolución los dos planes de acción que se ejecutarán durante la vigencia 2022. |

**6.13.7 Posibles riesgos que tendrían impacto económico**

De acuerdo con lo descrito en el capítulo 5.2 del presente informe, a continuación se presentan los riesgos del proceso que podrían tener afectación económica.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **RIESGO** | Afectación en la ejecución presupuestal | Pagos por sanciones económicas | Indemnizaciones a terceros | Sanciones por incumplimientos de tipo legal | vulneraciones a la información | Fallas en la prestación del servicio |
| RG1 |  |  |  |  |  |  |
| RG2 | x |  |  |  |  |  |

Los anteriores resultados son una valoración preliminar realizada por la Oficina Asesora de Planeación y serán los responsables de proceso quienes decidan si los riesgos tienen o no afectación económica.

* 1. PROCESO GESTIÓN DE TALENTO HUMANO

**6.14.1 Objetivo del proceso**

Administrar el talento humano del IDRD que permita contar con funcionarios competentes para el desarrollo de los procesos de la entidad en un ambiente seguro y saludable.

**6.14.2 Distribución de riesgos**

Los riesgos residuales (después de controles) que se tienen en el proceso, se encuentran en las siguientes zonas de calor:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Riesgo residual** | **Número de riesgos** | **Número de controles** |
| **Extremo** | **0** | **0** |
| **Alto** | **0** | **0** |
| **Moderado** | **0** | **0** |
| **Bajo** | **3** | **8** |

**6.14.3. Riesgos del proceso**

|  |  |
| --- | --- |
| RG1 | Posibilidad de demandas laborales y/o reclamaciones por pagos inexactos de salarios y prestaciones sociales |
| RG2 | Posibilidad de incumplimiento de la normatividad vigente aplicable a los planes que conforman el plan estratégico de talento humano por no cumplir con la meta establecida para los planes que conforman el Plan Estratégico de Talento Humano (PIC, Bienestar e incentivos y SST) |
| RG3 | Posibilidad de reprocesos y baja productividad por pérdida de conocimiento para mantener la eficacia y eficiencia de las actividades de los procesos de la entidad (fuga de capital intelectual) |

RG: Riesgo de Gestión.

**6.14.4 Controles identificados**

De acuerdo con la información general presentada en el numeral 5.3 del presente informe, a continuación se presentan los controles y los procedimientos en los que están asociados, así mismo, la identificación del tipo de control (manual o automático), para que se tenga en cuenta en futuros cambios si es posible automatizar dichos controles.

| **Riesgo** | **Control** | **Procedimiento asociado** | **Control manual** | **Control automático** | **Tipo de control** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RG1 | Comparar la autorización previa de horas extras contra la relación de pago de horas extras. Revisar los periodos de vacaciones cumplidas de acuerdo a la programación de vacaciones | Liquidar nómina del IDRD  **Estado del control:**  Sin documentar en el procedimiento | SI | NO | Preventivo |
| RG1 | Validar en la prenómina las novedades recibidas en el mes para su correcta aplicación | Liquidar nómina del IDRD  **Estado del control:**  Sin documentar en el procedimiento | SI | NO | Preventivo |
| RG1 | Comparar los cálculos arrojados por el sistema de liquidación de nómina (prenómina) contra los cálculos matemáticos para detectar posibles inconsistencias, teniendo como base la normatividad legal vigente. | Liquidar nómina del IDRD  **Estado del control:**  Sin documentar en el procedimiento | SI | NO | Preventivo |
| RG1 | Cotejar la liquidación pagada contra la segunda liquidación y proceder a hacer los ajustes a que haya lugar | Liquidar nómina del IDRD  **Estado del control:**  Sin documentar en el procedimiento | SI | NO | Correctivo |
| RG2 | Hacer seguimiento al trámite precontractual | Calidad de vida laboral  **Estado del control:**  Documentado en el procedimiento con texto diferente al control | SI | NO | Preventivo |
| RG2 | Revisar los cronogramas de las actividades programadas en cada plan | Calidad de vida laboral  **Estado del control:**  Documentado en el procedimiento con texto diferente al control | SI | NO | Correctivo |
| RG3 | Verificar la entrega del informe de gestión del puesto de trabajo | Desvinculación de personal  **Estado del control:**  Documentado en el procedimiento con texto diferente al control | SI | NO | Detectivo |
| RG3 | Revisar el memorando de retiro | Desvinculación de personal  **Estado del control:**  Documentado en el procedimiento con texto diferente al control | SI | NO | Preventivo |

**6.14.5 Monitoreo primera línea de defensa**

En el monitoreo de la primera línea de defensa realizado en el mes de abril se observa que se ejecutaron los controles de los riesgos del proceso y que no se han presentado cambios en el entorno que afecten la operación de este. En cuanto a materialización de riesgos se tiene:

|  |  |
| --- | --- |
| **Riesgo** | **Eventos materializados** |
| RG1 | 0 |
| RG2 | 0 |
| RG3 | 0 |

**6.14.6 Monitoreo a cargo de líderes de proceso**

Además del seguimiento a riesgos y controles que se realiza en el formulario de monitoreo provisto por la Oficina Asesora de Planeación, el proceso Gestión de talento humano tiene:

|  |  |
| --- | --- |
| **Seguimiento a través de indicadores** | **Seguimiento a través de planes de acción** |
| En el marco de las mesas de trabajo para la actualización / revisión de riesgos y controles, se establecieron los siguientes indicadores, los cuales se formalizaron en Isolución.  Revisión devengos de nómina  Porcentaje de funcionarios desvinculados que entregan informe con los requisitos establecidos | No se formulan acciones para la vigencia 2022, por cuanto los controles existentes se consideran suficientes y pertinentes para mitigar el riesgo. |

**6.14.7 Posibles riesgos que tendrían impacto económico**

De acuerdo con lo descrito en el capítulo 5.2 del presente informe, a continuación se presentan los riesgos del proceso que podrían tener afectación económica.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **RIESGO** | Afectación en la ejecución presupuestal | Pagos por sanciones económicas | Indemnizaciones a terceros | Sanciones por incumplimientos de tipo legal | vulneraciones a la información | Fallas en la prestación del servicio |
| RG1 |  |  | X |  |  |  |
| RG2 |  |  |  |  |  |  |
| RG3 |  |  |  |  |  |  |

Los anteriores resultados son una valoración preliminar realizada por la Oficina Asesora de Planeación y serán los responsables de proceso quienes decidan si los riesgos tienen o no afectación económica.

* 1. PROCESO CONTROL, EVALUACIÓN Y MEJORA

**6.15.1 Objetivo del proceso**

Establecer el nivel de desarrollo y grado de efectividad del Sistema de Control Interno de manera independiente, objetiva y oportuna, coadyuvando a su sostenibilidad, a través del cumplimiento de los cinco roles asignados a la Oficina Control Interno, a saber, liderazgo estratégico, enfoque hacia la prevención, evaluación a la gestión del riesgo, evaluación y seguimiento y relación con entes externos de control en materia de gestión, para generar recomendaciones que fortalezcan el mejoramiento continuo y agregar valor a los resultados de la entidad, de conformidad con la normatividad vigente.

**6.15.2 Distribución de riesgos**

Los riesgos residuales (después de controles) que se tienen en el proceso, se encuentran en las siguientes zonas de calor:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Riesgo residual** | **Número de riesgos** | **Número de controles** |
| **Extremo** | **0** | **0** |
| **Alto** | **0** | **0** |
| **Moderado** | **2** | **5** |
| **Bajo** | **0** | **0** |

**6.15.3. Riesgos del proceso**

|  |  |
| --- | --- |
| RG1 | Posibilidad de toma de decisiones equivocadas u omisión de aquellas necesarias, por las diferentes líneas de defensa, para la sostenibilidad del Sistema de Control Interno, incumplimiento normativo o pérdida de credibilidad de la Oficina de Control Interno frente al grupo de interés. Por emitir informes de ley y de auditorías de manera tardía o no generarlos, afectando el cumplimiento del Plan Anual de Auditoria. |
| RG2 | Posibilidad de Investigaciones y sanciones al Jefe Oficina de Control Interno o al Representante Legal de la entidad, decisiones inadecuadas de la Alta Dirección y afectación en el desempeño del Sistema de Control Interno. Por omisión y/o incumplimiento de la normatividad vigente en la elaboración de informes de ley y auditorías. |

RG: Riesgo de Gestión.

**6.15.4 Controles identificados**

De acuerdo con la información general presentada en el numeral 5.3 del presente informe, a continuación se presentan los controles y los procedimientos en los que están asociados, así mismo, la identificación del tipo de control (manual o automático), para que se tenga en cuenta en futuros cambios si es posible automatizar dichos controles.

| **Riesgo** | **Control** | **Procedimiento asociado** | **Control manual** | **Control automático** | **Tipo de control** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RG1 | Verificar que la información entregada por las dependencias, cumpla con los requisitos de completitud, oportunidad y precisión. | Auditorías internas de control interno  **Estado del control:**  Sin documentar en el procedimiento | SI | NO | Detectivo |
| RG1 | Responsabilizar a los profesionales de la Oficina de Control Interno, de acuerdo con su formación y competencias de las actividades definidas en el Plan Anual de Auditoría | Auditorías internas de control interno  **Estado del control:**  Sin documentar en el procedimiento  **Estado del control:**  Sin documentar en el procedimiento | SI | NO | Preventivo |
| RG1 | Asignar actividades del Plan Anual de Auditorías con la debida antelación y realizar seguimiento a su ejecución de acuerdo con los tiempos establecidos por la Jefatura de la Oficina de Control Interno | Auditorías internas de control interno  **Estado del control:**  Sin documentar en el procedimiento  **Estado del control:**  Sin documentar en el procedimiento | SI | NO | Correctivo |
| RG2 | Realizar control de vigencia previo sobre el marco normativo aplicable a la auditoría/seguimiento | Auditorías internas de control interno  **Estado del control:**  Sin documentar en el procedimiento | SI | NO | Preventivo |
| RG2 | Aclarar y/o complementar informe de ley o auditoria, referenciando aquellos aspectos que sustentan la modificación. | Auditorías internas de control interno  **Estado del control:**  Sin documentar en el procedimiento | SI | NO | Correctivo |

**6.15.5 Monitoreo primera línea de defensa**

En el monitoreo de la primera línea de defensa realizado en el mes de abril se observa que se ejecutaron los controles de los riesgos del proceso y que no se han presentado cambios en el entorno que afecten la operación de este. En cuanto a materialización de riesgos se tiene:

|  |  |
| --- | --- |
| **Riesgo** | **Eventos materializados** |
| RG1 | 0 |
| RG2 | 0 |

**6.15.6 Monitoreo a cargo de líderes de proceso**

Además del seguimiento a riesgos y controles que se realiza en el formulario de monitoreo provisto por la Oficina Asesora de Planeación, el proceso Control, evaluación y mejora tiene:

|  |  |
| --- | --- |
| **Seguimiento a través de indicadores** | **Seguimiento a través de planes de acción** |
| En el marco de las mesas de trabajo para la actualización / revisión de riesgos y controles, se estableció que se identificará un indicador de gestión tan pronto como se actualice toda la documentación del proceso. | Se cargaron en Isolución los dos planes de acción que se ejecutarán durante la vigencia 2022. |

**6.15.7 Posibles riesgos que tendrían impacto económico**

De acuerdo con lo descrito en el capítulo 5.2 del presente informe, no se evidencia que el riesgo del proceso tenga afectación económica, sin embargo, se invita a que desde la primera línea de defensa se analice la situación del riesgo en caso de que requiera actualización.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **RIESGO** | Afectación en la ejecución presupuestal | Pagos por sanciones económicas | Indemnizaciones a terceros | Sanciones por incumplimientos de tipo legal | vulneraciones a la información | Fallas en la prestación del servicio |
| RG1 | No aplica | No aplica | No aplica | No aplica | No aplica | No aplica |
| RG2 | No aplica | No aplica | No aplica | No aplica | No aplica | No aplica |

* 1. GESTIÓN DE SERVICIO A LA CIUDADANÍA

**6.16.1 Objetivo del proceso**

Brindar información y atender los requerimientos de los grupos de valor y de interés de la entidad para responder a sus necesidades en cumplimiento de sus derechos

**6.16.2 Distribución de riesgos**

Los riesgos residuales (después de controles) que se tienen en el proceso, se encuentran en las siguientes zonas de calor:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Riesgo residual** | **Número de riesgos** | **Número de controles** |
| **Extremo** | **0** | **0** |
| **Alto** | **0** | **0** |
| **Moderado** | **1** | **3** |
| **Bajo** | **1** | **6** |

**6.16.3. Riesgos del proceso**

|  |  |
| --- | --- |
| RG1 | Posibilidad de acciones de tutela por parte de los ciudadanos / Pérdida de imagen o reputación institucional por no realizar un seguimiento a la gestión oportuna de las respuestas a las PQRDS que son radicadas ante el IDRD |
| RG2 | Posibilidad de pérdida de imagen o reputación institucional / Insatisfacción de los ciudadanos por respuestas a requerimientos de los ciudadanos que no cumplen con los criterios de calidad (calidez, claridad, solución de fondo, coherencia y manejo del sistema) |

RG: Riesgo de Gestión.

**6.16.4 Controles identificados**

De acuerdo con la información general presentada en el numeral 5.3 del presente informe, a continuación se presentan los controles y los procedimientos en los que están asociados, así mismo, la identificación del tipo de control (manual o automático), para que se tenga en cuenta en futuros cambios si es posible automatizar dichos controles.

| **Riesgo** | **Control** | **Procedimiento asociado** | **Control manual** | **Control automático** | **Tipo de control** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RG1 | Verificar las PQRS que están por vencerse en cada área y dependencia y enviar aviso | Gestión de respuesta oportuna a peticiones, quejas, reclamos, denuncias y/o sugerencias  **Estado del control:**  Sin documentar en el procedimiento | SI | NO | Preventivo |
| RG1 | Revisar que los funcionarios y contratistas se apropien de los conocimientos básicos sobre la gestión de las PQRS en la entidad | Gestión de respuesta oportuna a peticiones, quejas, reclamos, denuncias y/o sugerencias  **Estado del control:**  Sin documentar en el procedimiento | SI | NO | Preventivo |
| RG1 | Verificar que las PQRS cuenten con radicado en la plataforma Bogotá Te Escucha y en ORFEO | Gestión de respuesta oportuna a peticiones, quejas, reclamos, denuncias y/o sugerencias  **Estado del control:**  Sin documentar en el procedimiento | SI | NO | Preventivo |
| RG1 | Revisar las PQRS que pueden ser contestadas de manera inmediata | Gestión de respuesta oportuna a peticiones, quejas, reclamos, denuncias y/o sugerencias  **Estado del control:**  Sin documentar en el procedimiento | SI | NO | Preventivo |
| RG1 | Validar las PQRS vencidas por área o dependencias | Gestión de respuesta oportuna a peticiones, quejas, reclamos, denuncias y/o sugerencias  **Estado del control:**  Sin documentar en el procedimiento | SI | NO | Correctivo |
| RG1 | Validar las PQRS vencidas por área o dependencias | Gestión de respuesta oportuna a peticiones, quejas, reclamos, denuncias y/o sugerencias  **Estado del control:**  Sin documentar en el procedimiento | SI | NO | Correctivo |
| RG2 | Evaluar los criterios de coherencia, claridad, solución de fondo, calidez y manejo de sistema en las respuestas emitidas por las áreas y dependencias. | Gestión de respuesta oportuna a peticiones, quejas, reclamos, denuncias y/o sugerencias  **Estado del control:**  Sin documentar en el procedimiento | SI | NO | Correctivo |
| RG2 | Revisar que las PQRS evaluadas cumplan con el criterio de claridad, coherencia y solución de fondo | Gestión de respuesta oportuna a peticiones, quejas, reclamos, denuncias y/o sugerencias  **Estado del control:**  Sin documentar en el procedimiento | SI | NO | Correctivo |
| RG2 | Revisar que los funcionarios y contratistas se apropien de los conocimientos básicos sobre la gestión de las PQRS en la entidad | Gestión de respuesta oportuna a peticiones, quejas, reclamos, denuncias y/o sugerencias  **Estado del control:**  Sin documentar en el procedimiento | SI | NO | Preventivo |

**6.16.5 Monitoreo primera línea de defensa**

En el monitoreo de la primera línea de defensa realizado en el mes de abril se observa que se ejecutaron los controles de los riesgos del proceso y que no se han presentado cambios en el entorno que afecten la operación de este. En cuanto a materialización de riesgos se tiene:

|  |  |
| --- | --- |
| **Riesgo** | **Eventos materializados** |
| RG1 | 0 |
| RC1 | 0 |

**6.16.6 Monitoreo a cargo de líderes de proceso**

Además del seguimiento a riesgos y controles que se realiza en el formulario de monitoreo provisto por la Oficina Asesora de Planeación, el proceso Gestión de servicio a la ciudadanía tiene:

|  |  |
| --- | --- |
| **Seguimiento a través de indicadores** | **Seguimiento a través de planes de acción** |
| Se observa seguimiento a los indicadores documentados en Isolución | No se formulan acciones para la vigencia 2022, por cuanto los controles existentes se consideran suficientes y pertinentes para mitigar el riesgo. |

**6.16.7 Posibles riesgos que tendrían impacto económico**

De acuerdo con lo descrito en el capítulo 5.2 del presente informe, a continuación se presentan los riesgos del proceso que podrían tener afectación económica.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **RIESGO** | Afectación en la ejecución presupuestal | Pagos por sanciones económicas | Indemnizaciones a terceros | Sanciones por incumplimientos de tipo legal | vulneraciones a la información | Fallas en la prestación del servicio |
| RG1 |  |  | X | X |  |  |
| RG2 |  |  |  |  |  |  |

Los anteriores resultados son una valoración preliminar realizada por la Oficina Asesora de Planeación y serán los responsables de proceso quienes decidan si los riesgos tienen o no afectación económica.

# RECOMENDACIONES GENERALES

* Continuar con el monitoreo oportuno de riesgos y el seguimiento y reporte de indicadores y planes de acción.
* Analizar fuentes tecnológicas para que en futuras revisiones de los controles estos puedan ser automatizados.
* Iniciar la actualización de los procedimientos incluyendo en el flujo de actividades los controles descritos en los riesgos del proceso.
* Analizar constantemente informes de la Oficina de Control Interno o de entes de control, para detectar si en éstos se evidencian materializaciones de riesgos que no están contemplados en el actual mapa de riesgos.
* Tener organizados y actualizados los soportes que evidencien la gestión de controles.
* Analizar lo descrito en el presente informe sobre los riesgos con posible afectación económica para que sean actualizados.

# CONCLUSIONES GENERALES

* De acuerdo con la información obtenida de los procesos, se están implementando los controles de acuerdo con las frecuencias establecidas.
* Se observa que los procesos no han dado cumplimiento a la documentación de los controles definidos en el mapa de riesgos en los respectivos procedimientos.
* El 94% de los riesgos una vez aplicados los controles, se ubicaron en las zonas residuales baja y moderada lo cual indica un eficaz diseño de controles.
* En este primer monitoreo se analizaron fuentes de los cambios a realizar en los mapas de riesgos como lo es la inclusión de la afectación económica, identificación de riesgos asociados a los ODS, y específicamente articular los activos de la información y su nivel de criticidad frente a los riesgos de seguridad de la información ya identificados.
* Finalmente, la Oficina Asesora de Planeación incluirá en el próximo informe las recomendaciones y conclusiones sobre la revisión de las evidencias que demuestren la ejecución de los controles de cada uno de los riesgos de los procesos.

**Elaboró**

**OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN**

1. Capítulo 3.1.2 Determinar el impacto. Guía para la Administración de Riesgos y el diseño de controles en entidades públicas” versión 5 [↑](#footnote-ref-1)
2. Página 7 Circular 026 de 2021. Secretaría Distrital de Planeación. [↑](#footnote-ref-2)
3. Informe sobre atención de PQRDS - Segundo Semestre vigencia 2021. Radicado ORFEO 20221500147193. Pag. 26 y 27 Conclusiones y recomendaciones. [↑](#footnote-ref-3)