

Revisión por la Dirección 2019

1. Efectividad de los controles y las acciones tomadas para abordar riesgos de gestión.

- b) Realizar análisis sobre la efectividad de los controles y acciones implementados para administrar los riesgos de gestión de la entidad.

1 PLANEACIÓN DE LA GESTIÓN.

Para el riesgo **PDG 2** “*No cumplir con las metas establecidas en los proyectos de inversión*” planteado por la Oficina Asesora de Planeación para el periodo 1 de enero a diciembre de 2018 y 1 de enero a 30 de marzo de 2019, se evidencia que se implementaron dos controles, los que se considera no fueron efectivos dado que en la vigencia enero a diciembre de 2018 se materializó el riesgo y no se ajustaron los controles oportunamente. Al revisar los controles, se infiere que no podrán ser efectivos, puesto que el riesgo no es del control de la OAP sino de los diferentes procesos que tienen a cargo los proyectos de inversión.

2 DISEÑO Y CONSTRUCCIONES DE PARQUES Y ESCENARIOS

El riesgo identificado para la vigencia del año 2018 correspondió a "No cumplir metas del proyecto de inversión". Por parte de la OCI se consideró también válido para el 1er semestre de 2019 (Considerando que hasta julio de 2019 estaba en desarrollo la actualización del Mapa de riesgos para la vigencia.)

En el periodo de 1 de enero de 2018 a 30 de marzo de 2019, la Subdirección Técnica de Construcciones, para tratar dicho riesgo, mantuvo en operación los mecanismos de control y las acciones asociadas, resultaron efectivos en el 88% (7/8), de las metas del proyecto de inversión para el año 2018 teniendo en cuenta que se incumplió 1 meta y se cumplieron 7 de las 8, y para adelantar las del 1er trimestre de 2019. La OCI no evidenció culminada en el año 2018, una (1) de las ocho (8) metas establecidas para el 2018, correspondiente a la de Adquirir predios ubicados en La Hacienda Los Molinos; para conseguirla se continuó gestión en el 1er trimestre de 2019. Se consideró que la materialización parcial del riesgo en parte se debió a la dependencia de factores externos no controlables por la entidad, para los cuales se requeriría previa identificación particular, haber tenido en la programación mayores tiempos para solventarlos y acción de riesgo adicional para su mitigación.

Se establecieron y ejecutaron 4 acciones, para el año 2018, que fueron cumplidas y reportadas en ISOLUCIÓN con evidencias, a las que se les efectuó seguimiento

por la STC, la OCI y la Oficina Asesora de Planeación -(OAPL). Esta última procedió al cierre de las acciones, en abril de 2019, correspondiendo con las siguientes numeraciones y temas:

A.#201604: Estandarizar y documentar una metodología de planeación integral (plazos)

B. #201605: Definir el seguimiento y monitoreo mensual a cada proyecto, considerando cada una de las etapas del desarrollo (Estructuración, contratación, ejecución y liquidación).

C. # 201606: Documentar e implementar el seguimiento periódico a los proyectos, basado en la presentación de reporte a la Supervisión.

D. #201607: Socializar a supervisores y profesionales de apoyo a la supervisión, temas relacionados con el SIG enfocados hacia los documentos asociados a la supervisión.

3 ADMINISTRACIÓN Y MANTENIMIENTO DE PARQUES Y ESCENARIOS

Los controles definidos por el proceso son once (11) para los (6) seis riesgos identificados, con el siguiente resultado:

Riesgo 201608: No cumplir con las metas establecidas en el proyecto de inversión

Control: Seguimiento y reporte mensual a cada una de las metas del proyecto de inversión con el fin de revisar la ejecución del presupuesto, el cumplimiento de meta y las principales estrategias del proyecto. Una vez verificada la aplicación del control se pudo establecer que el control es efectivo

Riesgo 201609: Accidentalidad de los usuarios en el uso de los parques y/o escenarios administrados por causalidad de la entidad

Para el riesgo identificado la STP estableció cuatro controles así: **1.** Señalización informativa de los usos y prohibiciones en los parques y escenarios. **2.** Vigilancia y seguridad privada en parques y escenarios, **3.** Verificar la cobertura y vigencia de las pólizas presentadas por el usuario del espacio público por aprovechamiento económico. La OCI considera que no son efectivos y recomienda que se replantee las actividades establecidas toda vez que no obedecen a controles y carecen de un adecuado diseño, conforme con lo establecido el DAFP.

Control 4: *Seguimiento a las actividades de mantenimiento recurrente de los parques administrados por la entidad.* Frente a este control no es posible establecer su efectividad teniendo en cuenta que no se indica de forma detallada y precisa los seguimientos que se realizan la STP al respecto.

Riesgo 201610: Pérdida de recursos en el aprovechamiento económico de los parques y escenarios

Control 1: *Revisión aleatoria del aprovechamiento económico reportado por el Responsable del parque en el informe de gestión mensual, frente a lo reportado por Tesorería. Una vez revisada la aplicación del control se considera efectivo.*

Control 2: *Verificación manual de cada consignación en la página de la entidad bancaria, haciendo uso del token asignado. Este control es considerado no efectivo ya que no se observa evidencia que dé cuenta de su aplicación.*

Riesgo 201611 Lesiones a los usuarios por ingreso de armas blancas y/o de fuego a los parques y/o escenarios

Control: *Vigilancia y seguridad privada en parques y escenarios: Análisis:* Se observa que la actividad establecida no corresponde a un control que permita mitigar el riesgo, por lo que no se considera efectivo.

Riesgo 201612: Recortes presupuestales por baja ejecución de los recursos asignados

Control 1: *Seguimiento y reporte mensual de cada una de las metas del proyecto de inversión con el fin de revisar la ejecución del presupuesto, el cumplimiento de metas y las principales estrategias del proyecto. Se observa que el proceso hace seguimiento de acuerdo con los controles definidos, por lo tanto, se puede establecer que el control es efectivo.*

Control 2: *Seguimiento mensual del Plan Anual de Caja (PAC). Una vez verificada la aplicación del control se puede determinar que es efectivo.*

Riesgo 201613: Las obras o servicios adquiridos no cumplen con los requisitos definidos

Control: *Controles definidos en la etapa precontractual de acuerdo con lo establecido en el Manual de Contratación y Supervisión. No se considera efectivo por cuanto no es clara la forma como el proceso evita que las obras o servicios adquiridos no cumplan con los requisitos definidos.*

4 FOMENTO AL DEPORTE

Riesgo FAD 1: *Entrega inoportuna de apoyos y/o estímulos mensuales a los deportistas del programa de rendimiento deportivo. Control 1:* Se solicita mensualmente el control de legalidad a la Oficina Asesora Jurídica. Se emite resolución aprobada por la Secretaría General, enviada al Área Financiera para el trámite de los registros presupuestales. *El diseño de este control presenta debilidades en cuanto a la designación del responsable. Este control depende de otras dependencias y por tal motivo no puede ser un control ejercido por la Subdirección Técnica de Recreación y Deportes. No es efectivo*

Control 2: Los metodólogos y el equipo SIAB mensualmente revisan los requisitos para vincular- mantener los apoyos que se brindan a los atletas. Una vez verificada la aplicación del control se considera efectivo.

Riesgo FAD 2: *No cumplir con las metas establecidas en los proyectos de inversión – Deportes.* **Control 1:** Revisión de la información de rubros y fuentes de financiación de funcionamiento e inversión, de acuerdo al plan de contratación (seguimiento mensual del Plan Anual de Caja). Una vez verificada la aplicación del control se considera efectivo.

Control 2: La Subdirección Técnica de Recreación y Deportes conjuntamente con la Oficina Asesora de Planeación, realizan reuniones de seguimiento mensual a los proyectos de inversión, cuando se presentan desviaciones en la ejecución de las metas, con el fin de analizar y definir las acciones a que haya lugar. Este control presenta debilidades en el diseño y no se establece la frecuencia de medición por lo que no es efectivo

Control 3: El Subdirector Técnico de Recreación y Deportes, revisa la ejecución de las metas y, en caso de requerirse, solicita las reformulaciones del proyecto a la Oficina Asesora de Planeación para su revisión y viabilidad. Este control presenta debilidades en el diseño y no se establece la frecuencia por lo que no es efectivo

Control 4: Seguimiento y reporte mensual a cada una de las metas de los proyectos de inversión con el fin de revisar la ejecución del presupuesto y el cumplimiento de metas. Una vez verificada la aplicación del control se considera efectivo.

Riesgo FAD 3: *Accidentalidad de los deportistas y participantes beneficiados en la ejecución de los proyectos de inversión.*

Control 1: Consentimiento informado por parte de la entidad en la ejecución de los programas. No es efectivo, toda vez que se presentaron accidentes en los programas deportivos.

Control 2: Adquisición de pólizas de responsabilidad civil extracontractual y suscripción de convenios interadministrativos. No es un control, es una actividad que debe realizar la STRD. No es efectivo.

Control 3: Seguimiento a la certificación- Curso primer respondiente y/o salvamento según actividad. No es efectivo por cuanto no se tiene definida la periodicidad en la frecuencia de medición.

5 PROMOCIÓN DE LA RECREACIÓN

Para el riesgo **PDR-1** “*Planeación inadecuada de las actividades de recreación en el marco del Proyecto de Inversión Recreación Activa 365*” Se plantearon cinco (5)

controles los cuales para la gestión demostraron ser efectivos y pertinentes debido a que no se materializó el riesgo.

6 GESTIÓN DE COMUNICACIONES

El proceso ha establecido dos riesgos, el **GC1**, "*Utilización inadecuada de la imagen institucional vigente en los parques y escenarios del IDRD.*" y el **GC2** "*Respuesta por fuera de los tiempos establecidos para atender las solicitudes de servicio de la Oficina Asesora de Comunicaciones*", para el primer riesgo se estableció un (1) control y para el segundo riesgo (2) dos controles.

Una vez analizados los controles, se logra establecer que de los tres controles evaluados dos son efectivos y uno no lo es debido a que no logra disminuir ningún cuadrante en la gráfica de probabilidad e impacto del riesgo.

7 GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO

Para este procedimiento se presentaron los siguientes riesgos y acciones así:

Riesgo (GTH-1): *Entrega de certificaciones incompletas o con errores, expedidas en temas pensionales:* Se plantearon tres (3) controles los cuales para la gestión demostraron ser efectivos y pertinentes debido a que no se materializó el riesgo; sin embargo, los planteamientos realizados no apuntan directamente a mitigar el riesgo puesto que se puede seguir presentado la entrega de certificaciones incompletas o con errores.

Riesgo (GTH-2): *Pagos inexactos de salarios y prestaciones sociales:* Se plantearon dos (2) controles los cuales para la gestión demostraron ser efectivos y pertinentes debido a que no se materializó el riesgo; sin embargo, no se realizaron las actualizaciones en el sistema KACTUS, pero fueron adelantadas los trámites correspondientes con Digital Ware.

Riesgo (GTH-3): *Ingreso de funcionarios con documentación falsa.* Se planteó un (1) control el cual para la gestión demostró ser efectivo y pertinente debido a que no se materializó el riesgo.

8 GESTIÓN DE RECURSOS FÍSICOS

Los controles no fueron efectivos para el riesgo identificado con el código GRF2 Pérdida o daño de los bienes en uso y su acción No. 201626 relacionada con actualizar y divulgar los procedimientos asociados al Almacén General. Una vez revisados los seguimientos y soportes de esta actividad, se procede con el cierre no eficaz, toda vez que en el 2018 se presentaron 4 activos por hurto en el área de ciclovía.

9 GESTIÓN JURÍDICA

Para los riesgos: **(GJ-1)**: *“La representación judicial no se realice dentro de la oportunidad procesal pertinente”*. **(GJ-2)**: *“No cumplir con los tiempos establecidos para el trámite de otorgamiento Deportivo”*. **(GJ-3)**: *“Adelantar actuaciones administrativas del proceso de Gestión Jurídica sin el debido sustento legal vigente”* planteados por la Oficina Jurídica, se considera que sus controles fueron efectivos.

10 GESTIÓN DE TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN Y LAS COMUNICACIONES

Es importante reseñar que la construcción de los controles establecidos, para el proceso de las TIC, se ha generado en el marco de la implementación del Sistema de Gestión de Seguridad en la Información – SGSI, formulándose en la *MATRIZ DE RIESGOS GESTIÓN DE SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN*, los controles en dicho instrumento, que se encuentra en el tipo de interés del aplicativo ISOLUCION; es decir, el proceso identificó los riesgos de seguridad en la información, tomando como base los controles sugeridos por la ISO 27001:2013, los cuales se adoptaron en dicha matriz para la gestión de los temas del SGSI. De esta formulación se han generado los planes de acción para el tratamiento de los riesgos e identificado los controles y responsables de los mismos. Sin embargo, en la construcción del control se observa que no se generaron de acuerdo con los criterios definidos por el Departamento Administrativo de la Función Pública - DAFP, en cuanto a su identificación, responsable, periodicidad, propósito del control; además de no documentar como realizar la actividad de control, el tratamiento en caso de no activarse el mismo y las evidencias documentales que soporte el tratamiento.

11 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

RIESGO ABS 1: Control 1: *El Supervisor de contrato realiza el seguimiento técnico, administrativo, financiero y jurídico de manera permanente y durante el tiempo de ejecución del contrato, para asegurar el cumplimiento del objeto y las obligaciones.* De conformidad con el análisis a la información reportada para este control, para el periodo revisado el riesgo no se materializó, lo que indica que si bien es un riesgo calificado en zona de riesgo extrema, el control hasta el momento ha sido efectivo, se debe tener en cuenta que el control de carácter manual, toda vez que depende exclusivamente de la actividad por parte del supervisor del contrato.

Control 2: *La Subdirección de contratación notifica mediante comunicación interna al Supervisor del contrato, la responsabilidad de mantener oportunamente actualizados los expedientes contractuales en su versión digital y física, conforme se vaya ejecutando el objeto contractual.* Se considera una actividad y no un control por lo tanto no es efectivo.

Control 3: *La Subdirección de contratación realiza el seguimiento, organización y preservación de la documentación (física y electrónica) generada por el proceso contractual.* Para el periodo revisado, se pudo establecer que el riesgo no se

materializo, lo cual indica que el control implementando es efectivo, se debe tener en cuenta que este control no tiene una periodicidad definida.

RIESGO ABS-2: Incumplimiento de requisitos en las solicitudes de contratación radicadas por las dependencias

Control 4: La Subdirectora de Contratación y Subdirectores realizan la revisión y ajuste de la documentación precontractual antes de la radicación en la Subdirección de Contratación de la solicitud para adelantar el proceso de selección. Para el periodo revisado, se pudo establecer que el riesgo no se materializo, lo cual indica que el control implementando es efectivo

RIESGO ABS-3 - Contratación de bienes o servicios con precios por encima o por debajo del mercado

Control 5: Socialización a funcionarios y contratistas en relación con las funciones e instructivos del Área de Costos y Estudios Económicos. Se considera una actividad y no un control por lo tanto no es efectivo.

Control 6: Actualización de instructivos para realizar los análisis del sector, de acuerdo con las guías de Colombia Compra Eficiente (CCE). Se considera una actividad y no un control por lo tanto no es efectivo.

Control 7: Actualización de precios en la base de datos de Control Integral de Obras (CIO) y Sistema Integrado de Precios IDR (SIPI). Se considera una actividad y no un control por lo tanto no es efectivo.

Control 8: Requerir al oferente que gana el proceso contractual cuando su propuesta presenta precios artificialmente bajos. Se considera una actividad y no un control por lo tanto no es efectivo.

12 GESTIÓN FINANCIERA

En este proceso se plantean 7 controles para cinco riesgos que bajan la posibilidad de ocurrencia y los niveles de impacto. Los controles tienen identificado un responsable, tienen definida una periodicidad, indican el propósito para el cual fueron definidos, establecen como se realiza la actividad de control, se deja evidencia de la ejecución del control, pero falta reforzar que pasaría con las observaciones o desviaciones resultantes de la aplicación del control. Con lo cual no se cumple con las características definidos en la Guía para la Administración del Riesgos de la DAFP.

Los controles han sido efectivos, teniendo en cuenta que no se ha materializado ningún riesgo, aunque presenta fallas de diseño.

13 GESTIÓN DOCUMENTAL.

Riesgo GD 1: *“No contar con el inventario documental (fondo documental acumulado, archivo central) del IDRD”.* Para el riesgo, se plantearon tres controles y una acción (No. 201606); se considera que los controles no fueron efectivos dado que el riesgo se materializó y en el mes de noviembre de 2018, se solicitó prórroga para el 2019 al AGN para concluir el hallazgo 5, relacionado con el “tercer fondo documental del IDRD ” como se menciona en el acta de visita de vigilancia del 18 de marzo de 2019 del AGN.

Riesgo GD 2: *“Incumplimiento de las actividades establecidas en el Plan Institucional de Archivos - PINAR”.* Para el riesgo, se planteó un control con una acción (No. 201647) cerrada el 19 de diciembre de 2018. Se considera que el control fue pertinente y efectivo.

Riesgo GD 3: *“Preservación y conservación inadecuada del acervo documental de la entidad”.* Se plantearon 3 controles y una acción (No. 201648), cerrada el 19 de abril de 2019. Los controles se consideraron pertinentes y efectivos.

14 ATENCIÓN AL CIUDADANO.

Riesgo AC 1 *“Atención inadecuada al ciudadano en los módulos de la entidad ubicados en los SUPERCADÉ, en relación con los trámites y servicios que se ofrecen.”* Para este riesgo, se plantearon tres controles y para el tercer control tres acciones, las que correspondieron a la No. 201649, 201650 y 201651, la primera cerrada el 23 de agosto de 2018, la segunda se encontraba abierta a 31 de marzo de 2019 y la tercera, se cerró el 19 de diciembre de 2018.

Riesgo AC2 *“Respuesta fuera de términos a PQRS radicadas por ciudadanos y grupos de interés ante la entidad”.* Para el riesgo, se plantearon cuatro controles y para el primer control tres acciones: No. 201652, 201653 y 201654. La primera acción estaba abierta a 31 de marzo de 2019 pero se cerró el 15 de abril de 2019, la No. 201653 se cerró el 1 de marzo de 2019 y la tercera, se cerró el 23 de agosto de 2018.

Para los siete controles de los riesgos AC 1 y AC 2, se aplicaron en el quehacer del proceso y se considera que fueron pertinentes y efectivos.

15 ASUNTOS LOCALES

Riesgo 1 (ALOC-1): *Las solicitudes del Alcalde(sa) Local para concepto previo y favorable de proyectos cargados a los Fondos de Desarrollo Local, no se atiendan y tramiten dentro de los tiempos establecidos por la normatividad vigente.*

El proceso estableció tres (3) controles, los cuales no son efectivos en la prevención del riesgo, toda vez que la inclusión en la base de datos de las solicitudes no es un control que prevenga la inoportunidad en los conceptos. Este riesgo no depende exclusivamente de la Oficina de Asuntos Locales sino de que las diferentes Subdirecciones emitan sus conceptos oportunamente. El riesgo presentó debilidades en su diseño.

Riesgo 2 (ALOC-2): *Las solicitudes de concepto previo enviadas por las Alcaldías Locales no sean recibidas inicialmente por la Oficina de Asuntos Locales, para su registro y gestión pertinentes.* Para este riesgo, el proceso estableció dos controles:

Control: El profesional de la Subdirección que recibe una solicitud de concepto previo por correo electrónico, la radica de manera inmediata por la plataforma de gestión documental ORFEO a la Oficina de Asuntos Locales. Este no es efectivo en la prevención del riesgo, este es más una actividad, por lo anterior no cuenta con las características requeridas para ser un control.

Control: Socialización de lineamientos, tiempos y actividades para emitir un concepto previo. El control establecido aplica a la prevención del riesgo; después de las socializaciones este riesgo no se volvió a materializar, este fue efectivo.

16. CONTROL, EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO

Control Disciplinario Interno

No es posible determinar la efectividad de los controles por cuanto no se cuenta con evidencia de su aplicación.

Control Interno de Gestión

Para la vigencia 2018 se gestionaron 4 riesgos con nueve controles, los cuales fueron efectivos toda vez que no se materializaron los riesgos.