

INFORME DE SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN DEL INSTITUTO MUNICIPAL DE EDUCACIÓN FÍSICA, DEPORTE Y RECREACIÓN DE RIONEGRO - IMER

(ley 1474 de 2011, Decreto 648 de 2017, Decreto 124 de 2016).

Periodo de seguimiento: Septiembre - Diciembre de 2023

Fecha de Informe: 15 de Diciembre 2023

La Oficina de Control, dando cumplimiento a lo señalado en la Ley 87 de 1993, el artículo 73 de la Ley 1474 de 2011, el Decreto 124 de 2016 (artículo 2.1.4.1), y el Parágrafo 2, pagina 22 Resolución 012 de 2022 de la CMR, y en el desarrollo de sus funciones, especialmente el rol de evaluar la gestión del riesgo institucional, procedió a realizar el seguimiento al mapa de riesgos de corrupción de la entidad correspondiente al periodo de Enero - Abril de 2023, con la finalidad de evaluar el cumplimiento de la política de riesgos, la efectividad de los controles, el tratamiento a las acciones establecidas en el mapa y verificar el seguimiento por parte de los responsables asignados que garanticen la mitigación del riesgo.

MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN

Para el año 2023 en cumplimiento a lo dispuesto en la Ley 1474 de 2011, que establece en su artículo 73 *"Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano PAAC. Cada entidad del orden nacional, departamental y municipal deberá elaborar anualmente una estrategia de lucha contra la corrupción y de atención al ciudadano"* (...), el Instituto Municipal de Educación Física, Deporte y Recreación de Rionegro – IMER elaboro y publicó en la página web institucional el PAAC, dentro del cual, el Instituto estableció acciones que le permitirán identificar, analizar y controlar los posibles hechos generadores de corrupción, tanto internos como externos.

Una vez actualizada la matriz de riesgo de corrupción, según el capítulo 4 de la guía para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles en Entidades Públicas en su versión 5, del Departamento Administrativo de la Función Pública; para el primer cuatrimestre de la vigencia 2023 el Instituto ha encaminado sus esfuerzos en prevenir la posibilidad de que se puedan materializar los siete (7) riesgos relacionados con posibles actos de corrupción identificados; haciendo constante énfasis al personal de la necesidad de brindar un servicio enmarcado en la transparencia y la ética, como también, resaltando la importancia de la identificación y valoración de otros riesgos que puedan ser incluidos dentro del mapa, y poder establecer controles necesarios y el respectivo seguimiento.



Para el tercer cuatrimestre, el instituto continua con siete (7) riesgos dentro de su matriz del componente de Gestión del Riesgo de Corrupción; que, como se evidencio en los seguimientos anteriores de la vigencia 2023 el 100% de los riesgos identificados dentro del contexto del Instituto se encuentran en nivel Alto; sin embargo, se establecieron controles que permiten contribuir a reducir y/o mitigar el riesgo, definiendo el responsable, la acción, frecuencia de seguimiento, finalidad y evidencia del mismo, permitiendo contribuir a disminuir los riesgos de corrupción en un 50% a nivel Moderado y el otro 50% conservando el mismo nivel.

	Riesgo Inherente	Riesgo Residual
Moderado	0	3
Alto	7	4
Extremo	0	0

Cuadro 1: Mapa de riesgos de corrupción IMER.

Identificación del riesgo				Análisis del riesgo										
Riesgo de Corrupción	Definición del riesgo	Frecuencia de ocurrencia del riesgo	Probabilidad inherente	%	Impacto inherente	%	Zona de riesgo inherente	Definición del Control	Descripción	Frecuencia	Finalidad	Evidencia	Impacto residual	%
1	Posibilidad de que los recursos se asignen a otros proyectos y áreas de trabajo de acuerdo a lo que se considere más urgente o de mayor prioridad para el municipio, dejando a un lado los proyectos de inversión que se encuentran en ejecución.	Trimestral	Alto	100%	Alto	100%	Alto	El objetivo del presupuesto es asignar los recursos a los proyectos de inversión que se encuentran en ejecución, de acuerdo a lo que se considere más urgente o de mayor prioridad para el municipio, dejando a un lado los proyectos de inversión que se encuentran en ejecución. El presupuesto es un instrumento de planeación que permite asignar los recursos a los proyectos de inversión que se encuentran en ejecución, de acuerdo a lo que se considere más urgente o de mayor prioridad para el municipio, dejando a un lado los proyectos de inversión que se encuentran en ejecución.	Verificación	Trimestral	Finalidad: Asignación de recursos a los proyectos de inversión que se encuentran en ejecución.	Actas de reuniones, informes de gestión, etc.	Moderado	50%
2	Posibilidad de que los recursos se asignen a otros proyectos y áreas de trabajo de acuerdo a lo que se considere más urgente o de mayor prioridad para el municipio, dejando a un lado los proyectos de inversión que se encuentran en ejecución.	Trimestral	Alto	100%	Alto	100%	Alto	El objetivo del presupuesto es asignar los recursos a los proyectos de inversión que se encuentran en ejecución, de acuerdo a lo que se considere más urgente o de mayor prioridad para el municipio, dejando a un lado los proyectos de inversión que se encuentran en ejecución. El presupuesto es un instrumento de planeación que permite asignar los recursos a los proyectos de inversión que se encuentran en ejecución, de acuerdo a lo que se considere más urgente o de mayor prioridad para el municipio, dejando a un lado los proyectos de inversión que se encuentran en ejecución.	Verificación	Trimestral	Finalidad: Asignación de recursos a los proyectos de inversión que se encuentran en ejecución.	Actas de reuniones, informes de gestión, etc.	Moderado	50%
3	Posibilidad de que los recursos se asignen a otros proyectos y áreas de trabajo de acuerdo a lo que se considere más urgente o de mayor prioridad para el municipio, dejando a un lado los proyectos de inversión que se encuentran en ejecución.	Trimestral	Alto	100%	Alto	100%	Alto	El objetivo del presupuesto es asignar los recursos a los proyectos de inversión que se encuentran en ejecución, de acuerdo a lo que se considere más urgente o de mayor prioridad para el municipio, dejando a un lado los proyectos de inversión que se encuentran en ejecución. El presupuesto es un instrumento de planeación que permite asignar los recursos a los proyectos de inversión que se encuentran en ejecución, de acuerdo a lo que se considere más urgente o de mayor prioridad para el municipio, dejando a un lado los proyectos de inversión que se encuentran en ejecución.	Verificación	Trimestral	Finalidad: Asignación de recursos a los proyectos de inversión que se encuentran en ejecución.	Actas de reuniones, informes de gestión, etc.	Moderado	50%
4	Posibilidad de que los recursos se asignen a otros proyectos y áreas de trabajo de acuerdo a lo que se considere más urgente o de mayor prioridad para el municipio, dejando a un lado los proyectos de inversión que se encuentran en ejecución.	Trimestral	Alto	100%	Alto	100%	Alto	El objetivo del presupuesto es asignar los recursos a los proyectos de inversión que se encuentran en ejecución, de acuerdo a lo que se considere más urgente o de mayor prioridad para el municipio, dejando a un lado los proyectos de inversión que se encuentran en ejecución. El presupuesto es un instrumento de planeación que permite asignar los recursos a los proyectos de inversión que se encuentran en ejecución, de acuerdo a lo que se considere más urgente o de mayor prioridad para el municipio, dejando a un lado los proyectos de inversión que se encuentran en ejecución.	Verificación	Trimestral	Finalidad: Asignación de recursos a los proyectos de inversión que se encuentran en ejecución.	Actas de reuniones, informes de gestión, etc.	Moderado	50%
5	Posibilidad de que los recursos se asignen a otros proyectos y áreas de trabajo de acuerdo a lo que se considere más urgente o de mayor prioridad para el municipio, dejando a un lado los proyectos de inversión que se encuentran en ejecución.	Trimestral	Alto	100%	Alto	100%	Alto	El objetivo del presupuesto es asignar los recursos a los proyectos de inversión que se encuentran en ejecución, de acuerdo a lo que se considere más urgente o de mayor prioridad para el municipio, dejando a un lado los proyectos de inversión que se encuentran en ejecución. El presupuesto es un instrumento de planeación que permite asignar los recursos a los proyectos de inversión que se encuentran en ejecución, de acuerdo a lo que se considere más urgente o de mayor prioridad para el municipio, dejando a un lado los proyectos de inversión que se encuentran en ejecución.	Verificación	Trimestral	Finalidad: Asignación de recursos a los proyectos de inversión que se encuentran en ejecución.	Actas de reuniones, informes de gestión, etc.	Moderado	50%
6	Posibilidad de que los recursos se asignen a otros proyectos y áreas de trabajo de acuerdo a lo que se considere más urgente o de mayor prioridad para el municipio, dejando a un lado los proyectos de inversión que se encuentran en ejecución.	Trimestral	Alto	100%	Alto	100%	Alto	El objetivo del presupuesto es asignar los recursos a los proyectos de inversión que se encuentran en ejecución, de acuerdo a lo que se considere más urgente o de mayor prioridad para el municipio, dejando a un lado los proyectos de inversión que se encuentran en ejecución. El presupuesto es un instrumento de planeación que permite asignar los recursos a los proyectos de inversión que se encuentran en ejecución, de acuerdo a lo que se considere más urgente o de mayor prioridad para el municipio, dejando a un lado los proyectos de inversión que se encuentran en ejecución.	Verificación	Trimestral	Finalidad: Asignación de recursos a los proyectos de inversión que se encuentran en ejecución.	Actas de reuniones, informes de gestión, etc.	Moderado	50%
7	Posibilidad de que los recursos se asignen a otros proyectos y áreas de trabajo de acuerdo a lo que se considere más urgente o de mayor prioridad para el municipio, dejando a un lado los proyectos de inversión que se encuentran en ejecución.	Trimestral	Alto	100%	Alto	100%	Alto	El objetivo del presupuesto es asignar los recursos a los proyectos de inversión que se encuentran en ejecución, de acuerdo a lo que se considere más urgente o de mayor prioridad para el municipio, dejando a un lado los proyectos de inversión que se encuentran en ejecución. El presupuesto es un instrumento de planeación que permite asignar los recursos a los proyectos de inversión que se encuentran en ejecución, de acuerdo a lo que se considere más urgente o de mayor prioridad para el municipio, dejando a un lado los proyectos de inversión que se encuentran en ejecución.	Verificación	Trimestral	Finalidad: Asignación de recursos a los proyectos de inversión que se encuentran en ejecución.	Actas de reuniones, informes de gestión, etc.	Moderado	50%

Fuente: Mapa de riesgos de corrupción - IMER



Por lo anterior, se logra evidenciar que el Instituto continúa encaminando acciones para promover una cultura de autocontrol, de seguimiento y evaluación a los riesgos, por parte de los funcionarios, con la finalidad de mitigar su ocurrencia e impacto.

Fortalezas:

- Cuenta con el Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano 2023 aprobado y socializado.
- Tiene el mapa de riesgos, actualizado a la versión 5 de Función Pública.
- Publicó el PAAC en su página web, para que sea consultado por sus grupos de interés.
- Realiza seguimiento al mapa de riesgos.
- El IMER capacita a sus funcionarios y contratistas en riesgos periódicamente.
- Identifica posibles riesgos de corrupción a ser incluidos dentro de la matriz, con el fin de establecer controles que permitan prevenir su ocurrencia.

Recomendaciones:

- Considerar y analizar si existen otros posibles riesgos de corrupción.
- Considerar incluir más controles en los riesgos existentes.
- Definir los responsables de realizar seguimiento a los riesgos de corrupción.
- Validar constantemente cambios en la norma.

Atentamente,



CARLOS EDUARDO ECHEVERRI GALLEGO
Jefe Oficina Control interno IMER.