

## 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: Mayo - Agosto de 2023

Fecha de Informe: 10 de Septiembre 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, página 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 dentro de ésta; 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 de la matriz de PAAC para por medio de esta poder darles seguimiento y control.

Para el segundo 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 el primer periodo de seguimiento de la vigencia 2023 el 100% de los riesgos identificados dentro del contexto del Instituto se encuentran en nivel Alto; sin embargo, se describen controles que permiten contribuir a reducir y/o mitigar el riesgo, definiendo el responsable, la acción, frecuencia, 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.

Riesgo de Corrupción	Categoría del Riesgo	Frecuencia de ocurrencia	Probabilidad Inherente	Nº	Control Inherente	%	Caso de Riesgo Inherente	Descripción del Control	Acción	Nº	Frecuencia	Probabilidad Residual	Nº	Nivel	Evidencia
La probabilidad de que se genere un conflicto de intereses en el momento de contratar o contratar con terceros de la zona de influencia de la institución pública.	Financiera	2023	Alta	100%	Alta	50%	Alto	El conflicto de intereses puede ser un riesgo de corrupción que puede ser evitado o mitigado mediante la implementación de controles que permitan identificar y gestionar los conflictos de intereses. El conflicto de intereses puede ser un riesgo de corrupción que puede ser evitado o mitigado mediante la implementación de controles que permitan identificar y gestionar los conflictos de intereses.	Identificar	100%	Alta	50%	Alto	100%	100%
La probabilidad de que se genere un conflicto de intereses en el momento de contratar o contratar con terceros de la zona de influencia de la institución pública.	Financiera	2023	Alta	100%	Alta	50%	Alto	El conflicto de intereses puede ser un riesgo de corrupción que puede ser evitado o mitigado mediante la implementación de controles que permitan identificar y gestionar los conflictos de intereses. El conflicto de intereses puede ser un riesgo de corrupción que puede ser evitado o mitigado mediante la implementación de controles que permitan identificar y gestionar los conflictos de intereses.	Identificar	100%	Alta	50%	Alto	100%	100%
La probabilidad de que se genere un conflicto de intereses en el momento de contratar o contratar con terceros de la zona de influencia de la institución pública.	Financiera	2023	Alta	100%	Alta	50%	Alto	El conflicto de intereses puede ser un riesgo de corrupción que puede ser evitado o mitigado mediante la implementación de controles que permitan identificar y gestionar los conflictos de intereses. El conflicto de intereses puede ser un riesgo de corrupción que puede ser evitado o mitigado mediante la implementación de controles que permitan identificar y gestionar los conflictos de intereses.	Identificar	100%	Alta	50%	Alto	100%	100%
La probabilidad de que se genere un conflicto de intereses en el momento de contratar o contratar con terceros de la zona de influencia de la institución pública.	Financiera	2023	Alta	100%	Alta	50%	Alto	El conflicto de intereses puede ser un riesgo de corrupción que puede ser evitado o mitigado mediante la implementación de controles que permitan identificar y gestionar los conflictos de intereses. El conflicto de intereses puede ser un riesgo de corrupción que puede ser evitado o mitigado mediante la implementación de controles que permitan identificar y gestionar los conflictos de intereses.	Identificar	100%	Alta	50%	Alto	100%	100%
La probabilidad de que se genere un conflicto de intereses en el momento de contratar o contratar con terceros de la zona de influencia de la institución pública.	Financiera	2023	Alta	100%	Alta	50%	Alto	El conflicto de intereses puede ser un riesgo de corrupción que puede ser evitado o mitigado mediante la implementación de controles que permitan identificar y gestionar los conflictos de intereses. El conflicto de intereses puede ser un riesgo de corrupción que puede ser evitado o mitigado mediante la implementación de controles que permitan identificar y gestionar los conflictos de intereses.	Identificar	100%	Alta	50%	Alto	100%	100%
La probabilidad de que se genere un conflicto de intereses en el momento de contratar o contratar con terceros de la zona de influencia de la institución pública.	Financiera	2023	Alta	100%	Alta	50%	Alto	El conflicto de intereses puede ser un riesgo de corrupción que puede ser evitado o mitigado mediante la implementación de controles que permitan identificar y gestionar los conflictos de intereses. El conflicto de intereses puede ser un riesgo de corrupción que puede ser evitado o mitigado mediante la implementación de controles que permitan identificar y gestionar los conflictos de intereses.	Identificar	100%	Alta	50%	Alto	100%	100%
La probabilidad de que se genere un conflicto de intereses en el momento de contratar o contratar con terceros de la zona de influencia de la institución pública.	Financiera	2023	Alta	100%	Alta	50%	Alto	El conflicto de intereses puede ser un riesgo de corrupción que puede ser evitado o mitigado mediante la implementación de controles que permitan identificar y gestionar los conflictos de intereses. El conflicto de intereses puede ser un riesgo de corrupción que puede ser evitado o mitigado mediante la implementación de controles que permitan identificar y gestionar los conflictos de intereses.	Identificar	100%	Alta	50%	Alto	100%	100%

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.

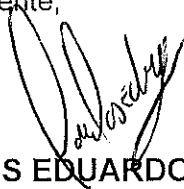
Fortalezas:

- 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.