



INSTITUTO MUNICIPAL PARA EL DEPORTE Y LA RECREACIÓN DE IBAGUÉ IMDRI
OFICINA CONTROL INTERNO
APLICATIVO PARA EL LEVANTAMIENTO DEL MAPA DE RIESGOS POR PROCESO
PROCESO FINANCIERO

FASE:	IDENTIFICACION DE RIESGOS
FECHA:	19/01/2017

NOMBRE DEL PROCESO	OBJETIVO DEL PROCESO
Financiero	Contribuir en el proceso de Planeación del Instituto a través de la programación, organización, control y registro presupuestal y contable, de todos los hechos financieros, económicos, administrativos y técnicos necesarios para la correcta ejecución de los recursos, programas y proyectos, y el

IDENTIFICACION DEL RIESGO

Selecciona una clasificación y ubica tu riesgo dentro de una categoría

No. DEL RIESGO	RIESGO	CLASIFICACIÓN	CAUSAS	DESCRIPCION	CONSECUENCIAS POTENCIALES
R1	Perdida de títulos valores y soportes documentos fuentes	OPERATIVO	falta de seguridad al ingreso del personal ajeno al área financiera. Estrategias que faciliten el control, debido a que la dirección administrativa, financiera y técnica maneja información importante para el IMDRI.	No se cuenta con un lugar seguro para el manejo de la información al igual que los títulos valores (cheques)	Sanciones fiscales, hallazgos administrativos, disciplinarios
R2	La razonabilidad de los estados financieros	FINANCIERO	Información incompleta e inoportuna y diferencia en las operaciones recíprocas. Realizar el seguimiento oportuno de las diferentes operaciones que facilite la información y se logre de manera oportuna y completa.	se debe realizar cruces de información que permitan evidenciar que las cifras reveladas en los estados financieros corresponden a las cifras de los documentos fuentes.	Hallazgos de auditoría que pueden generar sanciones disciplinarias, fiscales o administrativas. Estados financieros calificados desfavorablemente por los organismos de control, subestimación o sobreestimación de los estados financieros.
R3	Las transacciones, hechos y operaciones financieras realizadas en algunas dependencias del Instituto no se tienen debidamente identificados y por lo tanto no se informa al área contable.	FINANCIERO	Las dependencias omiten enviar información oportuna de los hechos financieros producidos. Carencia de comunicación tanto en las dependencias encargadas de los hechos financieros como con otras entidades con las cuales el IMDRI tiene cuentas	si bien es cierto que se subsana este riesgo en razón a que la información se tiene oportunamente para el proceso financiero, posiblemente puede volver a parecer el retardo en la información por parte de los demás procesos.	Subestimación o sobreestimación en los saldos que presenta las cuentas de los estados financieros, toma de decisiones erradas por la falta de información exacta y oportuna indicadores inexactos. Hallazgos, Sanciones disciplinarias y administrativas.
R4	contrato sin el llenado de requisitos	FINANCIERO	no se cuenta con todos los documentos para la legalización y perfeccionamiento del contrato. se legaliza y perfecciona la contratación sin el llenado de requisitos	si bien es cierto que se subsana este riesgo en razón a que la información se tiene oportunamente para el proceso financiero, posiblemente puede volver a parecer el retardo en la información por parte de los demás procesos.	Sanciones fiscales, hallazgos administrativos, disciplinarios y penales
R5					
R6					
R7					

Elaboró:	Revisó:	Aprobó:
Yamile Lozano Guzman		DIANA XIMENA CEPEDA RODRIGUEZ

ELABORÓ : Yamile lozano guzman
PROYECTÓ :



**INSTITUTO MUNICIPAL PARA EL DEPORTE Y LA RECREACIÓN DE IBAGUÉ IMDRI
OFICINA CONTROL INTERNO
APLICATIVO PARA EL LEVANTAMIENTO DEL MAPA DE RIESGOS POR PROCESO**

FASE:	IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS				
FECHA:	19/01/2017				
NOMBRE DEL PROCESO		OBJETIVO DEL PROCESO			
ESTRATEGICO		La alta dirección del IMDRI proporciona evidencia de su compromiso con el desarrollo e implementación del Sistema de Gestión de la Calidad, así como con la mejora continua de su eficacia, eficiencia y efectividad. El Instituto Municipal para el deporte y la recreación de Ibagué IMDRI orienta su desempeño a satisfacer las necesidades y expectativas de la comunidad ibaguereña, mediante la administración de los escenarios deportivos y el apoyo al deporte asociado con el buen			
IDENTIFICACION DEL RIESGO					
Selecciona una clasificación y ubica tu riesgo dentro de una categoría					
No. DEL RIESGO	RIESGO	CLASIFICACIÓN	CAUSAS	DESCRIPCION	CONSECUENCIAS POTENCIALES
R1	Falta utilizar las herramientas Administrativas por parte de la gerencia para una adecuada Planeación.	CUMPLIMIENTO	la gerencia no tiene en cuenta las diferentes herramientas con que cuenta la administración para la toma de decisiones. Falta de Planeación	Bajos resultados en la planeación.	Sanciones de tipo Administrativas, Disciplinarias y fiscales.
R2	Falta de Planeación para el cumplimiento de la Programación y su ejecución contando con todos los elementos para el desarrollo de la misma.	CUMPLIMIENTO	se debe contar con todos los elementos para el desarrollo de las actividades deportivas y recreativas. Falta de Planeación	Perdida de documentos.	Sanciones de tipo Administrativas, Disciplinarias y fiscales.
R3	Plan de Acción no Evaluado y calificado Oportunamente para la toma de decisiones	CUMPLIMIENTO	No se tiene oportunamente el plan de acción, plan indicativo debidamente evaluado y calificado. Falta de Planeación	No facilita la toma de decisiones.	Sanciones de tipo Administrativas, Disciplinarias y fiscales.
R4	No se tiene en cuenta la Información Financiera para la toma de decisiones	CUMPLIMIENTO	La gerencia no cuenta oportunamente con los estados financieros, ejecución presupuestal, plan de acción evaluado y calificado para la toma de decisiones. Falta	No facilita la toma de decisiones.	Sanciones de Tipo Administrativa y Disciplinaria.
Elaboro		Revisó:		Aprobó:	
DIANA XIMENA CEPEDA RODRIGUEZ		Miguel Rincon Uruña		DIANA XIMENA CEPEDA RODRIGUEZ	

Diseñado por: DIANA XIMENA CEPEDA RODRIGUEZ





**INSTITUTO MUNICIPAL PARA EL DEPORTE Y LA RECREACION DE IBAGUE IMDRI
OFICINA CONTROL INTERNO
APLICATIVO PARA EL LEVANTAMIENTO DEL MAPA DE RIESGOS POR PROCESO**

FASE:	IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS				
FECHA:	19/01/2017				
NOMBRE DEL PROCESO			OBJETIVO DEL PROCESO		
JURIDICO			Elaborar la contratación de conformidad con las normas legales, efectuar seguimiento a las acciones legales que profieran los estrados judiciales, contestar las demandas y servir de soporte al gerente en temas jurídicos en cumplimiento del objeto del Instituto Municipal para el Deporte y la Recreación de Ibagué, como Entidad pública.		
IDENTIFICACION DEL RIESGO					
Selecciona una clasificación y ubica tu riesgo dentro de una categoría					
No. DEL RIESGO	RIESGO	CLASIFICACIÓN	CAUSAS	DESCRIPCION	CONSECUENCIAS POTENCIALES
R1	Perdida de soportes y documentos que hacen parte del contrato.	CUMPLIMIENTO	Falta de seguridad al ingreso del personal ajeno al area jurídica. . Estrategias que faciliten el control	Este riesgo se presenta principalmente debido a la falta de planeación y a la toma de desiciones de estrategias que mitigen el riesgo.	Hallazgos administrativos, disciplinarios.
R2	No cumplir a tiempo con todas las tareas y actividades propias de la secretaria general	CUMPLIMIENTO	La oficina juridica no cuenta con personal idoneo y suficiente para el desarrollo de las actividades propias de la oficina. Planeación y capacidad de toma de decisiones.	Este riesgo se presenta principalmente debido a la falta de planeación y a la toma de desiciones de estrategias que mitigen el riesgo.	Hallazgos administrativos, disciplinarios.
R3	Falta de equipos tecnologicos y software para la administración legal	TECNOLOGICO	La oficina cuenta con computadores obsoletos y lentos que imposibilitan facilitar el trabajo y la oficina cuenta con mucha cantidad de información importante para el instituto. Ejecutar el plan de necesidades.	Este riesgo se presenta principalmente debido a la falta de planeación y a la toma de desiciones de estrategias que mitigen el riesgo.	Hallazgos administrativos.
R4	Que la supervisión no anexe todos los documentos en la carpeta del contrato.	ESTRATEGICO	Mejorar la supervisión, ya que las carpetas de los contratos se encuentran incompletas.. Falta de planeación en la supervisión	Los supervisores deben actualizar constantemente las carpetas de los contratos que tienen a su cargo.	Hallazos de auditoria que pueden generar sanciones disciplinarias, fiscales o admnistrativas.
R5	Que se reciban las obras con algunas falencias y que estas no queden consignadas en el informe dl supervisión o vitacora de la obra o en cuadro resumen y no darse las aconocer al secretario general para adelantar los procesos juridcos por parte de ese despacho	CUMPLIMIENTO	los supervisores Reciben las obras civiles en forma inadecuadas no se hace uso de las polizas de garantia . Falta de planeación en la supervisión	Los supervisores deben efectuar e informar mediante seguimiento lo tecnico, financiero y administrativo al momento de recibir y liquidar la obra.	Hallazgos fiscales, disciplinarios, administrativos y penales detrimento al patrimonio
R6	Que se contrate sin el lleno de requisitos	CUMPLIMIENTO	algunos contratos faltan documentos para su legalización y perfeccionamiento. falta de supervisión	El manual de contratación se actualizo mediante el acuerdo 01 del 21 de mayo de 2015, ya se encuentra legalizado y aprobado se debe dar cumplimiento al mismo y actualizarlo según la norma.	Hallazgos, disciplinarios, administrativos, traumatismos administrativo al momento de contratar.

Elaboró:	Revisó:	Aprobó:
ERNESTO LOZANO DIAZ	Miguel Rincon Urueña	DIANA XIMENA CEPEDA RODRIGUEZ

Diseñado por: ERNESTO LOZANO DIAZ



INSTITUTO MUNICIPAL PARA EL DEPORTE Y LA RECREACION DE IBAGUE IMDRI
OFICINA CONTROL INTERNO
APLICATIVO PARA EL LEVANTAMIENTO DEL MAPA DE RIESGOS POR PROCESO
PROCESO MISIONAL

FASE:		IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS			
FECHA:		19/01/2017			
NOMBRE DEL PROCESO			OBJETIVO DEL PROCESO		
MISIONAL			La misión del IMDRI es generar, velar y fomentar procesos sostenibles de una cultura deportiva y saludable en el municipio de Ibagué, creando mejores estándares de convivencia y salud al interior de nuestra ciudad; en espacios óptimos para la práctica del deporte y de la recreación en general, garantizando un aprovechamiento positivo del tiempo libre de la ciudadanía y un sistema recreo deportivo de calidad, justo y equitativo.		
IDENTIFICACION DEL RIESGO					
Selecciona una clasificación y ubica tu riesgo dentro de una categoría					
No. DEL RIESGO	RIESGO	CLASIFICACIÓN	CAUSAS	DESCRIPCION	CONSECUENCIAS POTENCIALES
R1	Puede suceder que los jóvenes y niños no adquieran una formación deportiva de acuerdo a sus intereses y necesidades.	CUMPLIMIENTO	No se tiene en cuenta el manual pedagógico para la instrucción dentro de las escuelas deportivas del IMDRI. Que los niños y niñas no tengan un proceso continuo en la formación deportiva	Se debe aplicar el manual pedagógico como herramienta funcional en la formación deportiva de los niños, jóvenes.	Niños y Jóvenes caigan en la drogadicción y en otras serie de problemas sociales.
R2	Puede suceder que los recursos no se alcancen a ejecutar dentro del tiempo límite para ello	CUMPLIMIENTO	Mayor inversión en los escenarios deportivos. Falta de planeación por parte del instituto para la inversión	Tener una mejor planeación para la eficiencia en el manejo de los recursos para una mayor cobertura en la inversión de los diferentes escenarios deportivos	Que se deterioren los escenarios y exista detrimento patrimonial lo que conlleva a un hallazgo fiscal.
R3	Puede suceder que no se tenga continuidad en las diferentes actividades en la cual los niños, los jóvenes y adultos son preparados técnicamente para las diferentes disciplinas deportivas en la cual desean participar.	OPERATIVO	no se cuenta con la idoneidad de los contratistas. No se tiene una debida planeación por parte del IMDRI para la contratación del personal necesario y su perfil profesionales en las diferentes areas deportivas y/o recreativas. Ejemplo: licenciados en educación física y/o disciplinas deportivas	Se contraten personas que no tengan la idoneidad en lo deportivo.	Que los niños y jóvenes no adquieran una formación deportiva integra en las diferentes disciplinas deportivas, permitiendoles ser competitivos de acuerdo a su formación
R4	Puede suceder que no se atienda a las comunidades mas necesitadas en materia deportiva y recreativa conllevando a los jóvenes a la drogadicción.	OPERATIVO	No se precisa los lugares donde los instructores deportivos deben preparar a los niños y jóvenes en las disciplinas para los cuales se contratan; se deja abiertamente el lugar donde deben de realizar la practia deportiva.. No existe una debida planeacion en la cual se tenga un estudio para el desarrollo de las actividades de acuerdo a	los lugares donde deben desarrollar las actividades deportivas debe quedar claro y preciso.	Que los instructores deportivos no ejecuten su labor en forma continua y no llevan un proceso en la formación deportiva de los niños y jóvenes.
R5	La calidad deportiva es nula o baja evidenciada en los niños y jóvenes al igual que los instructores del Imdri.	OPERATIVO	No se cuenta con instrumentos deportivos facilitados por el imdri para el desarrollo de actividades deportivas y/o recreativas.. Dentro del proceso de planeación no se cuenta con un estudio que determine el numero de instrumentos deportivos que se requieren para el desarrollo de las actividades propias desarrolladas por los instructores.	El IMDRI no facilita los instrumentos deportivos a fin de que los instructores cuenten con los elementos necesarios para las paracticas deportivas.	Que los instrutores no cuenten con los elementos necesarios y los niños, jóvenes no adquieran una formación deportiva integra en las diferentes disciplinas deportivas.
R6	que no se inicien los procesos jurídicos a que haya lugar para que los contratistas cumplan con lo establecido en el objeto contratado.	CUMPLIMIENTO	que los contratistas no terminaron las obras en el tiempo programado según contrato.. la no terminación de las obras de los escenarios deportivos del nivel 1 y nivel 2.	Los contratos legalizados y perfeccionados para la construcción de los escenarios deportivos, no fueron ejecutados ni terminados según cronograma de actividades de conformidad al objeto del contrato.	El area misional se ve afectada en el desarrollo de las actividades propias, que se desprendan sanciones de tipo fiscal, penal y disciplinarias, que la comunidad deportiva se ve afectadaen
R7	se continúe apoyando doblemente a las ligas tanto indeportes como el IMDRI	CUMPLIMIENTO	De acuerdo a la ley 181, las ligas son de orden departamental, por ende deben ser apoyadas por indeportes. Y los clubes deportivos que son del orden municipal y que representan a Ibagué deben ser apoyados por el IMDRI. Debido a que la competencia le corresponde al departemanto por ley apoyar las ligas, y a nivel municipal al	Las ligas solicitan ayuda economica a indeportes tolima y al IMDRI, mientras los clubes en muchas ocasiones no cuentan con el apoyo economico para la participación en representación del municipio de Ibagué	Sanciones de tipo Administrativo, fiscales y disciplinarias.
R8	Que se continúe usufructuando los escenarios por parte de los particulares	CUMPLIMIENTO	Se verifico que se estan entregando los escenarios deportivos a las ligas deportivas para su administración, actividad que va en contra de la ley 181 de 1995 art.70, ya que estas son de	El IMDRI no tiene un verdadero control sobre estos escenarios permitiendo el usufructo de los mismos cuando por ley el IMDRI puede asumir su administración.	Sanciones de tipo Administrativo, fiscales y disciplinarias.



**INSTITUTO MUNICIPAL PARA EL DEPORTE Y LA RECREACION DE IBAGUE IMDRI
OFICINA CONTROL INTERNO
APLICATIVO PARA EL LEVANTAMIENTO DEL MAPA DE RIESGOS POR PROCESO
PROCESO MISIONAL**

FASE:	IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS				
FECHA:	19/01/2017				
NOMBRE DEL PROCESO		OBJETIVO DEL PROCESO			
MISIONAL		La misión del IMDRI es generar, velar y fomentar procesos sostenibles de una cultura deportiva y saludable en el municipio de ibagué, creando mejores estandares de convivencia y salud al interior de nuestra ciudad; en espacios óptimos para la practica del deporte y de la recreación en general, garantizando un aprovechamiento positivo del tiempo libre de la ciudadanía y un sistema recreo deportivo de calidad, justo y equitativo.			
IDENTIFICACION DEL RIESGO					
Selecciona una clasificación y ubica tu riesgo dentro de una categoría					
No. DEL RIESGO	RIESGO	CLASIFICACIÓN	CAUSAS	DESCRIPCION	CONSECUENCIAS POTENCIALES
R9	No se estan cumpliendo con los procesos internos ni requisitos minimos para otorgar apoyos a los organismos deportivos a si mismo se entregan apoyos economicos a entidades que no son del sistema nacional del deporte.	CUMPLIMIENTO	Los escenarios deportivos de nivel 1, 2 y 3 estan siendo administrados por personas que no cuentan con la idoneidad para ello.. Debido a que el IMDRI actualmente, le viene dando apliciación al acuerdo 029 de 2011, se requiere reformar dicho acuerdo, con el fin de que las personas que administran estos bienes sean tecnicamente	Existe un comité tecnico y financiero para dar viabilidad a los diferentes solicitudes de apoyo economico sin embargo este procedimiento no se aplica.	Sanciones de tipo Administrativo, fiscales y disciplinarias.
R10	Colapso de la estructura,	CUMPLIMIENTO	El IMDRI no cuenta con estudios y diseños estructurales para la construcción de graderías y cubiertas de los diferentes polideportivos donde se requieren debido a que los diseños son	falta mayor inversión en los escenarios del nivel 3 ya que en su gran mayoría estan deteriorados en lo que respecta a su infraestructura.	Catastrofe, Víctimas, sanciones de tipo penal, disciplinarias y fiscales.
Elaboró:		Revisó:		Aprobó:	
YAMILE LOZANO GUZMAN				Diana Ximena Cepeda Rodriguez	
PROYECTÓ:					

PROCESO:	MEJORAMIENTO CONTINUO (Procedimiento de Asesoría y Acompañamiento)		
OBJETIVO:	Del Procedimiento: Propender por el mejoramiento Continuo de los procesos a través de recomendaciones, asesorías y acompañamiento, así como sensibilizar y motivar a la comunidad laboral para que asuman como propio el control en el desarrollo de los procesos, procedimientos y actividades.		
CAUSAS	RIESGO	DESCRIPCIÓN	EFFECTOS
<p>La Alta Dirección toma decisiones sin acudir a la orientación técnica de la <u>oficina de control interno</u></p> <p>La Oficina de Control Interno no comunica el resultado de las evaluaciones a la alta <u>dirección</u>.</p> <p>No realización de los comités de <u>coordinación de control interno</u></p> <p>Desconocimiento de la alta dirección del rol de la oficina de control interno y falta de <u>apoyo</u></p>	Deficiente comunicación entre la Oficina de Control Interno y la Alta Dirección	La alta Dirección y la oficina de control interno no llevan a cabo un proceso de comunicación efectiva que genere confianza institucional y compromiso de mejoramiento .	Los problemas no se solucionan de manera cooperada y concertada, Desgaste Administrativo, Toma de decisiones erradas, pedida de imagen corporativa, no hay sinergia en los procesos
<p>Desconocimiento de la responsabilidad del autocontrol, autogestión y autoregulación por parte de los servidores públicos</p> <p>Ausencia de controles plenamente identificados y documentados</p> <p>Desmotivación y falta de sentido de pertenencia</p> <p>La Alta Dirección desconoce la importancia del autocontrol, autogestión y autoevaluación</p> <p>La alta Dirección no se involucra en el establecimiento de objetivos e identificación de los riesgos de los procesos a su cargo.</p>	Paradigma cultural	Los servidores públicos consideran que la función del control es propio de la oficina de control interno, y no practican la autoevaluación, autogestión y autocontrol	Desgaste Administrativo, Materialización de riesgos , perdida de oportunidades de mejora, ambiente propicio para el fraude, incumplimiento de los objetivos,

PROCESO:	MEJORAMIENTO CONTINUO (Procedimiento de Asesoría y Acompañamiento)		
OBJETIVO:	Del Procedimiento: Propender por el mejoramiento Continuo de los procesos a través de recomendaciones, asesorías y acompañamiento, así como sensibilizar y motivar a la comunidad laboral para que asuman como propio el control en el desarrollo de los procesos, procedimientos y actividades.		
CAUSAS	RIESGO	DESCRIPCIÓN	EFFECTOS
Perdida de la independencia, imparcialidad y objetividad de la oficina de control interno Desconocimiento del proceso objeto de la asesoría o confusión en su aplicación Desconocimiento de la norma Baja capacidad para identificar el problema y establecer posibles soluciones Desinformación	Decisiones erradas	La asesoría de Control Interno no contribuye a la toma de dicisiones acertadas, ni ofrecen solución a los problemas.	Investigaciones, Perdida de recursos, Perdida de credibilidad, Desgaste Administrativo, Mala Imagen
_____ MIGUEL RINCON URUEÑA Oficina de Control Interno			