

## MEMORANDO

Código Dependencia

MINDEPORTE 23-06-2026 15:23  
Al Contestar Cite Este No.: 2026IE0007783 Fol:0 Anex:2 FA:0  
ORIGEN 110. OFICINA DE CONTROL INTERNO / OSCAR ALFREDO MARTINEZ RODRIGUEZ  
DESTINO 100. DESPACHO DEL MINISTRO / PATRICIA DUQUE CRUZ  
ASUNTO INFORME FINAL SEGUIMIENTO A LA POLÍTICA DE RIESGOS DEL MINISTERIO DEL DEPORTE,  
OBS

2026IE0007783



**PARA: PATRICIA DUQUE CRUZ**  
Ministra del Deporte

**DE: 110.-DESPACHO DEL MINISTRO/OFICINA DE CONTROL INTERNO**

**ASUNTO:** Informe Final Seguimiento a la Política de Riesgos del Ministerio del Deporte, Monitoreo y Evaluación del Mapa de Riesgos de Gestión y Seguridad de la Información para el primer cuatrimestre de 2026

Respetuoso saludo Señora Ministra:

La Oficina de Control Interno-OCI, en cumplimiento de lo aprobado en el Plan Anual de Auditoría Interna para la vigencia 2026 por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno-CICCI y en virtud de las atribuciones legales otorgadas por la Ley 87 de 1993, la Ley 1474 de 2011, el Decreto Nacional 403 de 2020, el rol de Seguimiento y Evaluación que le corresponde de conformidad al Decreto Nacional número 648 de 2017, artículo 2.2.21.4.9 literal k), los demás que establezca la Ley, remite el "*Informe Final de Seguimiento a la Política de Riesgos del Ministerio del Deporte, Monitoreo y Evaluación del Mapa de Riesgos de Gestión y Seguridad de la Información para el primer cuatrimestre de 2026*"

Señores unidades auditables:

Teniendo en cuenta el contenido del presente informe y lo establecido en el Procedimiento EI-PD-001, correspondiente al Seguimiento Normativo, se sugiere analizar las recomendaciones y oportunidades de mejora expresadas en el informe final. Además, en cumplimiento de lo establecido en el procedimiento de Gestión Planes de Mejoramiento Seguimiento Normativo y Auditoría Interna EI-PD-004, se solicita la gestión del Plan de Mejoramiento, en el módulo Mejora de la Plataforma ISOLUCION, a más tardar a los cinco (5) días hábiles a partir del recibo del informe final, igualmente se hace saber que el plazo máximo para el cierre de los hallazgos es de tres (3) meses.

Señores Miembros del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno -CICCI: Dando cumplimiento a lo señalado en el Decreto 648 de 2017- Artículo 16, Parágrafo 1 y Resolución Interna N° 000634 de 22 de agosto de 2025, artículo tercero, literal a), se remite para conocimiento de los miembros integrantes del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, copia del Informe Final Seguimiento a la Política de Riesgos del Ministerio del Deporte, Monitoreo y Evaluación del Mapa de Riesgos Gestión y Seguridad de la Información, para la toma de acciones que estimen pertinentes.

Cordialmente,

Firmado electrónicamente por:  
OSCAR ALFREDO MARTINEZ RODRIGUEZ (osmartinez)  
Jefe De Oficina De Control Interno  
23-06-2026 15:23  
36a959b9c7706d54f420994437ea11f6




Anexos:

1. Informe Final Seguimiento a la Política de Riesgos del Ministerio del Deporte, Monitoreo y Evaluación del Mapa de Riesgos Corrupción y Fiscales con ochenta y cuatro (84) páginas.
2. Anexo 1. Matriz de Seguimiento Evaluación Mapa de Riesgos de Riesgos de Gestión y Seguridad de la Información (MRG-SI) Primer Cuatrimestre 2026.

Copia: Integrantes del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y Unidad Auditable.

1. Despacho del Ministerio
2. Secretaría General
3. Viceministro del Deporte
4. Dirección de Posicionamiento y Liderazgo Deportivo
5. Dirección de Fomento al Desarrollo Humano y Social
6. Dirección de Inspección, Vigilancia y Control
7. Dirección de Recursos y Herramientas del SND
8. Oficina Asesora Jurídica
9. Oficina Asesora de Planeación

Elaboró: Nubia Stella Luis Rojas.- Profesional Especializada OCI

	<b>PROCESO</b> EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	<b>Versión: 1</b>
	<b>FORMATO</b> INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
		<b>Fecha:</b> 16/07/2021

## 1. Descripción del Seguimiento

Informe Final Seguimiento a la Política de Riesgos del Ministerio del Deporte, Monitoreo y Evaluación del Mapa de Riesgos Gestión y Seguridad de la Información para el primer cuatrimestre de 2026

**1.1. Tipo de Informe:** Final.

**1.2. Denominación del Trabajo:** Seguimiento a la Política de Riesgos del Ministerio del Deporte, Monitoreo y Evaluación del Mapa de Riesgos Gestión y Seguridad de la Información, para el primer cuatrimestre de 2026.

**1.3. Objetivos**

**1.3.1.** Realizar seguimiento a la eficacia y ejecución de los controles establecidos en el Mapa de Riesgos de Gestión y Seguridad de la Información identificados por la primera línea de defensa de los procesos del Ministerio del Deporte.

**1.3.2.** Realizar seguimiento al monitoreo efectuado por la segunda línea de defensa a los Mapas de Riesgos de Gestión y Seguridad de la Información.

**1.3.3.** Verificar los soportes de la ejecución de la gestión del riesgo al interior del Ministerio del Deporte para los riesgos de Gestión y Seguridad de la Información.

**1.3.4.** Identificar fortalezas y oportunidades de mejora en la administración del riesgo.

**1.4. Alcance:** Comprende la verificación de información y evidencias del primer cuatrimestre (enero a abril) de la vigencia 2026.

**1.5. Criterios del Seguimiento:**

**Tabla 1. Marco Normativo**

Norma	Descripción
Ley 87 de 1993, Congreso de Colombia.	"Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones". <b>Artículo 2°.</b> Objetivos del Sistema de Control, Literal F) Definir y aplicar medidas para prevenir los riesgos, detectar y corregir las desviaciones (...). <b>Artículo 4°.</b> Elementos para el Sistema de Control Interno, Literal B) Definición de políticas como guías de acción y procedimientos para la ejecución de los procesos.
Ley 1474 de 2011, Congreso de Colombia.	"Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública." <b>Artículo 9.</b> Reportes del responsable de control interno.
Ley 2195 de 2022, Presidencia de la República.	"Por medio de la cual se adoptan medidas en materia de transparencia, prevención y lucha contra la corrupción y se dictan otras disposiciones".
Decreto 1083 de 2015, Presidencia de la República de Colombia.	"Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector de Función Pública".


	<b>PROCESO</b>	<b>Versión: 1</b>
	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
	<b>FORMATO</b>	<b>Fecha:</b> 16/07/2021
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO		

Norma	Descripción
	<p><b>Artículo 2.2.21.1.6.</b> Funciones del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, Literal B) (...) la ejecución del plan de acuerdo con lo dispuesto en el estatuto de auditoría, basado en la priorización de los temas críticos según la gestión de riesgos de la administración, Literal G) Someter a aprobación del representante legal la política de administración del riesgo y hacer seguimiento (...).</p> <p><b>Artículo 2.2.21.5.3.</b> De las Oficinas de Control Interno.</p> <p><b>Artículo 2.2.21.5.4.</b> Administración de Riesgos</p>
<b>Decreto 1499 de 2017, Presidencia de la República.</b>	<p>"Por medio del cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Función Pública, en lo relacionado con el Sistema de Gestión establecido en el artículo 133 de la Ley 1753 de 2015".</p>
<b>Guía para la Gestión Integral del Riesgo en Entidades Públicas</b>	<p>Versión 7 Publicada en agosto/septiembre 2025 Link <a href="https://share.google/gFeua0bNjxnQqa40S">https://share.google/gFeua0bNjxnQqa40S</a></p> <p>(*) Periodo de transición socializado por el Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP) y la Secretaría de Transparencia de la Presidencia de la República, que establece como fecha límite de implementación el 15 de septiembre de 2026 para las entidades del orden nacional.</p>
<b>Guía rol de las unidades u oficinas de control interno, auditoría interna o quien haga sus veces – DAFP</b>	<p>Versión 3 Septiembre de 2023</p>
<b>Manual Operativo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG, DAFP.</b>	<p>En sus versiones: Versión 5 Marzo de 2023 Página 119: Los aspectos clave para el Sistema de Control Interno (SCI). Versión 6 Diciembre de 2024</p>
<b>Política Administración del Riesgo, Ministerio del Deporte.</b>	<p>Código DE-PO-001 Proceso Direccionamiento Estratégico y Aprendizaje Organizacional Versión 3 15 de abril de 2024</p>
<b>Procedimiento Administración de Riesgos, Ministerio del Deporte.</b>	<p>Código DE-PD-011 Proceso Direccionamiento Estratégico y Aprendizaje Organizacional Versión 2 16 de septiembre de 2024</p>
<b>Formato Mapa de Riesgos, Ministerio del Deporte.</b>	<p>Código DE-FR-002 Proceso Direccionamiento Estratégico y Aprendizaje Organizacional Versión 2 17 de abril de 2024</p>

Fuente: Elaboración de la OCI.

## 2. Metodología

La Oficina de Control Interno (OCI) del Ministerio del Deporte, incluyó en el Plan Anual de Auditoría Interna - PAAI, versión 1, aprobado en Sesión Ordinaria No. 1 del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno CICC, del 27 de febrero de 2026, la elaboración del presente informe, en cumplimiento de la Ley 87 de 1993, modificada parcialmente por la Ley 1474 de 2011, mediante la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno y el

	<b>PROCESO</b> EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	<b>Versión: 1</b>
	<b>FORMATO</b> INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
		<b>Fecha:</b> 16/07/2021

particular, su artículo segundo, *Objetivos del sistema de Control Interno*: literal a). Proteger los recursos de la organización, buscando su adecuada administración ante posibles riesgos que los afectan y literal f). Definir y aplicar medidas para prevenir los riesgos, detectar y corregir las desviaciones que se presenten en la organización y que puedan afectar el logro de los objetivos.


La metodología implementada para la ejecución del *Seguimiento la Política de Riesgos del Ministerio del Deporte, Monitoreo y Evaluación del Mapa de Riesgos Gestión y Seguridad de la Información - Primer cuatrimestre de 2026*, se soporta en la aplicación de las técnicas internacionales para el ejercicio profesional de auditoría, tales como: comparación, análisis y verificación de la información de la primera y segunda línea de defensa de la entidad.

Para ello, la Oficina de Control Interno, realizó solicitud de información relacionada con los Mapas de Riesgos, así como de la Estrategia de Racionalización de Trámites - ERT en la plataforma SUIT, correspondiente al primer cuatrimestre de 2026 mediante memorando con radicado No. 2025IE0003665 del 02 de mayo de 2026. Posteriormente, el 07 de mayo de 2026 la Oficina Asesora de Planeación - OAP emitió respuesta mediante memorando con radicado No. 2026IE0005173; las evidencias correspondientes al monitoreo de las actividades fueron entregadas en carpeta compartida de *One Drive* "[Primer Seguimiento Cuatrimestral Mapa de Riesgos 2026](#)"

A continuación, se procedió a evaluar la identificación del riesgo, así como comparar, analizar y verificar el seguimiento de la ejecución de los controles y plan de tratamiento, reportados en los mapas de riesgos por cada uno de los procesos del Ministerio del Deporte, teniendo en cuenta el marco normativo descrito en la Tabla 1, consistente en los fundamentos incluidos en la Guía para la Gestión Integral del Riesgo en Entidades Públicas -DAFP, en su versión 7, así como de los lineamientos internos del Ministerio del Deporte, con el fin de verificar que la gestión de los riesgos de gestión y tecnológicos, generen alertas tempranas que permitan mitigar la probabilidad de materialización y que cuenten con la ejecución de controles internos y plan de tratamiento que mitiguen los riesgos identificados por procesos, con miras a incentivar la mejora continua a nivel institucional. Se tomó como evidencia para el ejercicio la información aportada por la Oficina Asesora de Planeación.

La OCI, realizó verificación de 1. La Política de Administración del Riesgo, 2. Publicación de Mapas de Riesgos en Isolución<sup>1</sup> y en la página web del Ministerio del Deporte, 3. Identificación de Riesgos, 4. Seguimiento de la Segunda Línea de Defensa, 5. Evaluación de los Controles, 6. Zonas de Riesgo, 7. Indicadores clave de riesgo y de desempeño del control, 8. Materialización de Riesgos y 9. Seguimiento a la Estrategia de Racionalización de Trámites en SUIT, para luego presentar los resultados, hallazgos, observaciones, conclusiones y recomendaciones. A continuación, se detalla la ejecución realizada:

<sup>1</sup> Sistema de Gestión del Ministerio del Deporte

	<b>PROCESO</b> EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	<b>Versión: 1</b>
	<b>FORMATO</b> INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
		<b>Fecha:</b> 16/07/2021

## 2.1. Política de Administración del Riesgo

No se evidencian novedades en la Política de Administración del Riesgo, de la cual continua vigente la Versión 3 del 15 de abril de 2024; con base en esta, se realizará la evaluación de los numerales 2.2 a 2.9, del presente informe.

Es importante que la segunda línea de defensa realice de manera prioritaria la actualización de la política, conforme la versión 6.1 del Manual Operativo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG que fue divulgada en Febrero de 2026 y se presente para aprobación del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno - CICCI en cumplimiento de lo establecido en el Procedimiento Administración de Riesgo bajo codificación DE-PD-011, específicamente en el numeral 4. *Políticas de Operación* numeral 1, que dispone:

*La Oficina Asesora de Planeación debe actualizar la Política de Administración del riesgo, cada vez que surjan nuevos lineamientos metodológicos emitidos por el Departamento Administrativo de la Función Pública, DAFP, en concordancia con los tiempos de transición dados por el ente rector (cuando aplique). Esta debe ser presentada ante el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno - CICCI para su aprobación [Subrayado fuera del texto original]*

De igual forma, da obligatoriedad en la implementación del Programa de Transparencia y Ética Pública -PTEP en atención a los lineamientos fijados en la Ley 2195 de 2022, que en su Artículo 31 dispone que “Cada entidad del orden nacional, departamental y municipal, cualquiera que sea su régimen de contratación, deberá implementar Programas de Transparencia y Ética Pública con el fin de promover la cultura de la legalidad e identificar, medir, controlar y monitorear constantemente el riesgo de corrupción en el desarrollo de su misionalidad (...)” así como los reglado mediante el Decreto 1122 de 2024 “Por el cual se reglamenta el artículo 73 de la Ley 1474 de 2011, modificado por el artículo 31 de la Ley 2195 de 2022, en lo relacionado con los Programas de Transparencia y Ética Pública”

Se precisa que, durante el primer cuatrimestre de 2026, el Ministerio del Deporte continúa aplicando los lineamientos establecidos en la Política de Administración del Riesgo del Ministerio del Deporte, versión 3, mientras se adelanta la definición, adopción e implementación de los lineamientos y documentos requeridos en el marco de la Guía para la Gestión Integral del Riesgo en Entidades Públicas, versión 7.

Lo anterior, en concordancia con el periodo de transición socializado por el Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP) y la Secretaría de Transparencia de la Presidencia de la República, el cual establece como fecha límite para la implementación, por parte de las entidades del orden nacional, el 15 de septiembre de 2026.

## 2.2. Publicación de mapas de Riesgos

Conforme a lo establecido en el Procedimiento Administración de Riesgo bajo codificación DE-PD-011, específicamente en la actividad No. 16, que establece:

	<b>PROCESO</b> EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	<b>Versión: 1</b>
	<b>FORMATO</b> INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
		<b>Fecha:</b> 16/07/2021

### Ilustración 1. Actividad Cargue Mapas de Riesgos

16	Registrar y consolidar el monitoreo en cada uno de los mapas de riesgos por proceso	El profesional de la Oficina Asesora de Planeación asignado para la administración del riesgo registra y consolida los mapas de riesgo de cada proceso, así: - Riesgos de gestión, fiscal y seguridad de la información, se cargan en el aplicativo de gestión dispuesto. - Riesgos de Corrupción: se publican en la página web del Ministerio del deporte.  Nota: Las fechas de reporte son concertadas con Oficina de Control Interno, aplica para el monitoreo del Mapa de Aseguramiento.	Funcionario o Contratista de la Oficina Asesora de Planeación	Publicación en página web Cargue en aplicativo del sistema de gestión institucional
----	---	--	---	--

Fuente: Captura de Isolución, procedimiento DE-PD-011.

La Oficina de Control Interno verificó que en el Sistema de Gestión Institucional – Isolución, en la sección “*Tips de Interés*” botón “*Riesgos Institucionales*” -> “*Monitoreos 2026*” -> “*Mapas de Riesgos 2026*” ver imagen:


### Ilustración 2. Actividad Cargue Mapas de Riesgos en Isolución

Fuente: Captura de Isolución, ruta: Riesgos Institucionales / Monitoreos 2026 / Mapas de Riesgos 2026.

## 2.3. Identificación de los Riesgos de gestión y seguridad de la información del Ministerio del Deporte.

Una vez consolidada la matriz de seguimiento, se evidencia que para el primer cuatrimestre de la vigencia 2026 fueron identificados un total de veintinueve (29) riesgos de gestión y diecisiete (17) riesgos seguridad de la información, como resultado del ejercicio de identificación, análisis y seguimiento realizado por los procesos, en concordancia con los lineamientos del sistema de control interno y la gestión integral del riesgo.


**Tabla 2** Distribución de riesgos de gestión y seguridad de la información por proceso institucional

	<b>PROCESO</b> EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	<b>Versión: 1</b>
	<b>FORMATO</b> INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
		<b>Fecha:</b> 16/07/2021

Proceso	Siglas	Tipo de proceso	Gestión	Seguridad de la Información
Gestión de los Recursos Físicos	RF	Misional	2	1
Apoyo a la Infraestructura Técnica y Científica	ATC	Misional	1	1
Fomento al Desarrollo Humano y Social	FD	Misional	1	1
Formulación y Adopción de Políticas, Planes y Programas	FP	Misional	2	0
Direccionamiento Estratégico y Aprendizaje Organizacional	DE	Estratégico	3	1
Altos Logros	AL	Control y evaluación	1	1
Gestión Proceso Disciplinario	PD	Control y evaluación	1	1
Evaluación Independiente y Mejora Continua	EI	Control y evaluación	1	1
Servicio Integral al Ciudadano	SI	Apoyo	3	1
Gestión de las Comunicaciones	GC	Apoyo	1	1
Gestión Financiera	GF	Apoyo	2	1
Gestión Jurídica	GJ	Apoyo	2	1
Inspección Vigilancia y Control	IVC	Apoyo	1	1
Gestión del Talento Humano	GH	Apoyo	2	1
Gestión de TIC'S	GT	Apoyo	1	1
Adquisición de Bienes y Servicios	BS	Apoyo	3	1
Gestión Documental	GD	Apoyo	1	1
Proceso Gestión Ambiental	GA	Apoyo	1	1
<b>TOTAL</b>			<b>29</b>	<b>17</b>

**Fuente:** Elaboración propia con base en Resultados Mapas de Riesgos de Gestión y Seguridad de la Información y papel de trabajo OCI

Al verificar de la información de la primera línea de defensa de la entidad se observaron debilidades en la redacción de los riesgos conforme la estructura planteada por el Departamento Administrativo de la Función Pública -DAFP contenido en la “Guía para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles en Entidades Públicas”, en su versión 6 así como en la clasificación de la Zona de Riesgo Inherente, al no seguirse la metodología dispuesta en la Política Administración Del Riesgo-Ministerio del Deporte con Código: DE-PO-001 Versión 3, numeral 8. 1. 2. Determinar el Impacto que dispone que “La calificación del impacto de riesgos de corrupción, se deberá realizar mediante respuesta a las preguntas

	<b>PROCESO</b>	<b>Versión: 1</b>
	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
	<b>FORMATO</b>	<b>Fecha:</b> 16/07/2021
	INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	

establecidas en la tabla No. 7, con el fin de determinar el impacto del riesgo si se llegase a materializar” que contiene las 19 preguntas de clasificación de impacto.

Se recomienda tener en cuenta la matriz de evaluación “Anexo 1. Matriz de Seguimiento Evaluación Mapa de Riesgos de Gestión y Seguridad de la Información (RG-SI) Primer Cuatrimestre 2026” que se adjunta al presente informe toda vez que contiene oportunidades de mejora a ser consideradas por cada uno de los procesos.

En total se identificaron cuarenta y seis (46) riesgos de los cuales, veintinueve (29) corresponden a riesgos de gestión de los procesos Dirección Estratégica y Aprendizaje Organizacional (DE), Adquisición de Bienes y Servicios (BS), Altos Logros (AL), Apoyo a la Infraestructura Técnica y Científica (ATC), Evaluación Independiente y Mejora Continua (EI), Fomento al Desarrollo Humano y Social (FD), Formulación y Adopción de Políticas, Planes y Programas (FP), Gestión de las Comunicaciones (GC), Gestión de los Recursos Físicos (RF), Gestión de TIC'S (GT), Gestión del Talento Humano (GH), Gestión Documental (GD), Gestión Financiera (GF), Gestión Jurídica (GJ), Gestión Proceso Disciplinario (PD), Inspección Vigilancia y Control (IVC) y Servicio Integral al Ciudadano (SI), Proceso Gestión Ambiental (GA).

Los restantes diecisiete (17), corresponden a riesgos de seguridad de la información de los procesos Altos Logros (AL), Apoyo a la Infraestructura Técnica y Científica (ATC), Fomento al Desarrollo Humano y Social (FD), Gestión de los Recursos Físicos (RF), Gestión del Talento Humano (GH), Gestión Financiera (GF) y Gestión Jurídica (GJ).

Por otro lado, de acuerdo con el mapa de procesos de la Entidad, se realizó el comparativo del total de riesgos identificados evidenciando que los de procesos de apoyo presentan el mayor número de riesgos identificados a nivel institucional.

**Tabla 3. Resumen de Riesgos por tipo de proceso**

TIPO PROCESO	RIESGOS GESTIÓN	RIESGOS SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN
Apoyo	17	10
Control y evaluación	3	3
Estratégico	3	1
Misional	6	3
<b>TOTAL</b>	<b>29</b>	<b>17</b>

**Fuente:** Elaboración propia con base en Resultados Mapas de Riesgo de Corrupción y Fiscales y papel de trabajo OCI

Como resultado de la verificación realizada a los riesgos de gestión, se identificó que para los dieciocho (18) procesos la entidad cuenta con un total de cincuenta y cinco (55) controles y cuarenta (46) acciones definidas para su tratamiento. Ver siguiente tabla.

	<b>PROCESO</b>	<b>Versión: 1</b>
	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
	<b>FORMATO</b>	<b>Fecha:</b> 16/07/2021
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO		

**Tabla 4** Consolidado de controles y acciones asociados a los riesgos de gestión por proceso


Relación controles y acciones riesgos de gestión						
Nombre del Proceso	Siglas	Riesgo	Codificación Controles	Codificación Acciones	Cantidad de Controles	Cantidad de Acciones
Direccionamiento Estratégico y Aprendizaje Organizacional	DE	R1, R2, R3	R1-Cont-1 R2-Cont-1 R2-Cont-2 R3-Cont-1 R3-Cont-2 R3-Cont-3	R1-Acc-1 R2-Acc-1 R2-Acc-2 R3-Acc-1 R3-Acc-2 R3-Acc-3	6	6
Servicio Integral al Ciudadano	SI	R2, R3, R5	R2-Cont-1 R2-Cont-2 R3-Cont-1 R3-Cont-2 R5-Cont-1	R2-Acc-1 R3-Acc-1 R5-Acc-1 R5-Acc-2	5	4
Gestión de las Comunicaciones	GC	R3	R3-Cont-1	R3-Acc-1	1	1
Gestión Financiera	GF	R2, R3	R2-Cont-1 R3-Cont-1 R3-Cont-2 R3-Cont-3 R3-Cont-4	R2-Acc-1 R3-Acc-1 R3-Acc-2	5	3
Gestión Jurídica	GJ	R2, R4	R2-Cont-1 R4-Cont-1	R2-Acc-1 R2-Acc-2 R4-Acc-1	2	3
Gestión de los Recursos Físicos	RF	R2, R3	R2-Cont-1 R2-Cont-2 R3-Cont-1 R2-Cont-1 R2-Cont-2 R3-Cont-1	R2-Acc-1 R3-Acc-1 R2-Acc-1 R3-Acc-1	6	4
Apoyo a la Infraestructura Técnica y Científica	ATC	R3	R3-Cont-1	R3-Acc-1	1	1
Inspección Vigilancia y Control	IVC	R2	R2-Cont-1 R2-Cont-2	R1-Acc-1 R1-Acc-2	2	2
Gestión del Talento Humano	GH	R3, R4	R3-Cont-1 R3-Cont-2 R4-Cont-1	R3-Acc-1 R3-Acc-2 R4-Acc-1	3	3

	<b>PROCESO</b>		<b>Versión: 1</b>
	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA		<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
	<b>FORMATO</b>		<b>Fecha:</b> 16/07/2021
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO			

Relación controles y acciones riesgos de gestión						
Nombre del Proceso	Siglas	Riesgo	Codificación Controles	Codificación Acciones	Cantidad de Controles	Cantidad de Acciones
Gestión de TIC'S	GT	R2	R2-Cont-1 R2-Cont-2 R2-Cont-3 R2-Cont-4	R2-Acc-1 R2-Acc-2	4	2
Adquisición de Bienes y Servicios	BS	R2, R3, R4	R2-Cont-1 R3-Cont-1 R4-Cont-1	R2-Acc-1 R3-Acc-1 R4-Acc-1	3	3
Gestión Documental	GD	R2	R2-Cont-1	R2-Acc-1	1	1
Altos Logros	AL	R3	R3-Cont-1 R3-Cont-2	R3-Acc-1	2	1
Gestión Proceso Disciplinario	PD	R3	R3-Cont-1	R3-Acc-1	1	1
Evaluación Independiente y Mejora Continua	EI	R2	R2-Cont-1 R2-Cont-2	R2-Acc-1	2	1
Fomento al Desarrollo Humano y Social	FD	R2	R2-Cont-1 R2-Cont-2	R2-Acc-1	2	1
Formulación y Adopción de Políticas, Planes y Programas	FP	R1, R2	R1-Cont-1 R1-Cont-2 R1-Cont-3 R1-Cont-4 R1-Cont-5 R2-Cont-1 R2-Cont-2 R2-Cont-3	R1-Acc-1 R1-Acc-2 R1-Acc-3 R1-Acc-4 R1-Acc-5 R2-Acc-1 R2-Acc-2 R2-Acc-3	8	8
Proceso Gestión Ambiental	GA	R1	R1-Cont-1	R1-Acc-1	1	1
<b>TOTAL</b>					<b>55</b>	<b>46</b>

**Fuente:** Elaboración propia con base en Resultados Mapas de Riesgo de Corrupción y Fiscales y papel de trabajo OCI

Con respecto a los riesgos de seguridad de la información, se evidenció que la entidad cuenta con un total de veinticinco (25) controles y veintitrés (23) acciones, las cuales están orientados a prevenir y mitigar la posible materialización de dichos riesgos, en el marco del sistema de control interno y la gestión adecuada de los recursos públicos. Ver siguiente tabla.

	<b>PROCESO</b>	<b>Versión: 1</b>
	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
	<b>FORMATO</b>	<b>Fecha:</b> 16/07/2021
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO		

**Tabla 5. Clasificación riesgos y controles procesos Ministerio del Deporte**

Relación controles y acciones riesgos seguridad de la información						
Nombre del Proceso	Siglas	Riesgo	Codificación Controles	Codificación Acciones	Cantidad de Controles	Cantidad de Acciones
Direccionamiento Estratégico y Aprendizaje Organizacional	DE	R4	R4-Cont-1 R4-Cont-2	R4-Acc-1	2	1
Adquisición de Bienes y Servicios	BS	R5	R5-Cont-1	R5-Acc-1	1	1
Inspección Vigilancia y Control	IVC	R3	R3-Cont-1 R3-Cont-2	R3-Acc-1 R3-Acc-2	2	2
Gestión Jurídica	GJ	R3	R3-Cont-1	R3-Acc-1	1	1
Gestión de los Recursos Físicos	RF	R4	R4-Cont-1	R4-Acc-1	1	1
Gestión Documental	GD	R3	R3-Cont-1 R3-Cont-2	R3-Acc-1	2	1
Gestión Proceso Disciplinario	GP	R3	R3-Cont-1	R3-Acc-1	1	1
Proceso Gestión Ambiental	GA	R2	R2-Cont-1 R2-Cont-2	R2-Acc-1	2	1
Fomento al Desarrollo Humano y Social	FD	R4	R4-Cont-1	R4-Acc-1	1	1
Evaluación Independiente y Mejora Continua	EI	R3	R3-Cont-1	R3-Acc-1	1	1
Gestión de TIC'S	TI	R3	R3-Cont-1 R3-Cont-2 R3-Cont-3	R3-Acc-1 R3-Acc-2 R3-Acc-3	3	3
Altos Logros	AL	R2	R2-Cont-1	R2-Acc-1	1	1
Gestión del Talento Humano	GH	R5	R5-Cont-2	R5-Acc-1 R5-Acc-2	1	2

	<b>PROCESO</b> EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	<b>Versión: 1</b>
	<b>FORMATO</b> INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
		<b>Fecha:</b> 16/07/2021

Relación controles y acciones riesgos seguridad de la información						
Nombre del Proceso	Siglas	Riesgo	Codificación Controles	Codificación Acciones	Cantidad de Controles	Cantidad de Acciones
Gestión de las Comunicaciones	GC	R2	R2-Cont-1 R2-Cont-2	R2-Acc-1 R2-Acc-2	2	2
Gestión Financiera	GF	R4	R4-Cont-1 R4-Cont-2	R4-Acc-1	2	1
Servicio Integral al Ciudadano	SI	R4	R4-Cont-1	R4-Acc-1	1	1
Apoyo a la Infraestructura Técnica y Científica	ATC	R4	R4-Cont-1	R4-Acc-1 R4-Acc-2	1	2
<b>TOTAL</b>					<b>25</b>	<b>23</b>

**Fuente:** Elaboración propia con base en los Resultados Mapas de Riesgo Corrupción y Fiscales y papel de trabajo OCI; para el detalle de identificación de cada riesgo y el control planteado, por favor dirigirse al **Anexo 1**.

#### 2.4. Seguimiento realizado por la Segunda Línea de Defensa.

La Oficina de Control Interno verificó monitoreo y revisión desarrollado por la segunda línea de defensa a los mapas de riesgos 2026 de cada proceso, en cumplimiento de lo establecido en la Política de Administración del Riesgo del Ministerio del Deporte, específicamente en el numeral 8.4.2. Periodicidad de los Monitoreos y Seguimientos, el cual establece que la Oficina Asesora de Planeación ejercerá monitoreo como segunda línea de defensa en la administración del riesgo, aunado a lo dispuesto en el Procedimiento Administración de Riesgo, actividad No. 10, en la que se contempla que el funcionario o contratista de la Oficina Asesora de Planeación *“Revisa la integralidad del mapa de riesgos, asegurando que se cumpla con los lineamientos de la Política de administración y que sea coherente con el objetivo del proceso y objetivos institucionales. La Oficina Asesora de Planeación, genera recomendaciones o aprobación a los riesgos de los procesos”*.

**Tabla 6. Monitoreo Segunda línea de Defensa**

PROCESOS	FECHA SEGUIMIENTO	OBSERVACIONES AL SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE LA SEGUNDA LÍNEA DE DEFENSA
Todos los procesos	01 a 07 de mayo	Se evidencia ejecución de monitoreo por parte de la segunda línea de defensa, el cual se documenta mediante correos electrónicos y el formato DE-FR-002, que detalla la fecha de seguimiento a cada proceso.
Todos los procesos	01 a 07 de mayo	De acuerdo con el Procedimiento Administración de Riesgo, actividad No. 10, el funcionario o contratista de la Oficina Asesora de Planeación <i>“Revisa la <u>integralidad del mapa de riesgos</u>, asegurando que se cumpla con los lineamientos de la Política de administración y que sea coherente con el objetivo del proceso y objetivos institucionales. La Oficina Asesora de Planeación, genera recomendaciones o <u>aprobación a los riesgos de los procesos</u>”</i> , no obstante, no se evidenció el de manera explícita aprobación de los riesgos de los procesos. Se recomienda que en

	<b>PROCESO</b>	<b>Versión: 1</b>
	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
	<b>FORMATO</b>	<b>Fecha:</b> 16/07/2021
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO		

PROCESOS	FECHA SEGUIMIENTO	OBSERVACIONES AL SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE LA SEGUNDA LÍNEA DE DEFENSA
		la respuesta al requerimiento de información de la OCI se detalle los procesos cuyos riesgos se encuentran aprobados por la segunda línea de defensa, así como que esto se describa en el formato DE-FR-002, columna BR.

Fuente: Resultados Mapas de Riesgo Institucional y papel de trabajo OCI


## 2.5. Evaluación de los Controles, Zonas de Riesgo e Indicadores

La información de la ejecución de los controles que fue reportada por los procesos en el monitoreo correspondiente al primer cuatrimestre de 2026, mediante el formato DE-FR-002 para los Riesgos de Gestión y Seguridad de la Información, junto con las evidencias allegadas por la OAP a la OCI; una vez verificado el monitoreo se identificaron debilidades en la ejecución de los controles, así como en la entrega de las evidencias planteadas en ellos controles y planes de tratamiento.


El resultado por cada uno de los procesos del monitoreo de los Controles, el Plan de Tratamiento, Zonas de Riesgo e Indicadores Clave del Riesgo y del Desempeño del Control, se detalla a continuación, a fin de que se adopten medidas preventivas y correctivas, contribuyendo con el fortalecimiento de la Gestión de Riesgo.

**Tabla 7. Proceso Dirección Estratégico y Aprendizaje Organizacional - DE**

Nombre del Proceso	Siglas	Tipo	Descripción Riesgo	Controles	Acciones	Observaciones y recomendaciones por parte de la Tercera Línea de Defensa - Oficina de Control Interno (OCI)
Dirección Estratégico y Aprendizaje Organizacional	DE	Gestión	R1: Posibilidad de afectación económica y reputacional por la desarticulación de los planes, programas y proyectos, debido a subestimación de las necesidades de los grupos de valor y las metas de Plan Nacional de Desarrollo.	R1-Cont-1 R2-Cont-1 R2-Cont-2 R3-Cont-1 R3-Cont-2 R3-Cont-3	R1-Acc-1 R2-Acc-1 R2-Acc-2 R3-Acc-1 R3-Acc-2 R3-Acc-3	Durante el I cuatrimestre de 2026 no se evidenció la materialización del riesgo. Con relación con los controles: <b>R1-Cont-1:</b> Se sugiere al proceso mantener la continuidad en la ejecución del control con el fin de mantener su efectividad dentro del sistema de control interno. <b>R2-Cont-1:</b> Se sugiere al proceso mantener la continuidad en la ejecución del control con el fin de mantener su efectividad dentro del sistema de control interno. Se sugiere en el documento "CRONOGRAMA SEGUIMIENTO 2026" incluir la marcación del estado de cada actividad, con el fin de


	<b>PROCESO</b> EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	<b>Versión: 1</b>
	<b>FORMATO</b> INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
		<b>Fecha:</b> 16/07/2021

Nombre del Proceso	Siglas	Tipo	Descripción Riesgo	Controles	Acciones	Observaciones y recomendaciones por parte de la Tercera Línea de Defensa - Oficina de Control Interno (OCI)
			<p>R2: Posibilidad de afectación reputacional por falta de seguimiento de los planes, programas y proyectos formulados, debido a la entrega inoportuna de la información por parte de las dependencias</p>			<p>fortalecer el control y seguimiento de su ejecución.</p> <p><b>R2-Cont-2:</b> Se sugiere al proceso mantener la continuidad en la ejecución del control con el fin de mantener su efectividad dentro del sistema de control interno.</p> <p><b>R3-Cont-1:</b> Se sugiere al proceso mantener la continuidad en la ejecución del control con el fin de mantener su efectividad dentro del sistema de control interno. Adicionalmente, al revisar el contenido del archivo: "Tablero de Ejecución MIPG_GIT de P y G" se sugiere atender las actividades en estado incumplida.</p> <p><b>R3-Cont-2:</b> Se sugiere al proceso mantener la continuidad en la ejecución del control con el fin de mantener su efectividad dentro del sistema de control interno, tal como se ejecutó el control mediante el documento: "Lineamientos institucionales FURAG 2025 v1"</p> <p><b>R3-Cont-3:</b> Se sugiere al proceso mantener la continuidad en la ejecución del control con el fin de mantener su efectividad dentro del sistema de control interno. Con relación al Plan de Tratamiento del Riesgo:</p> <p><b>R1-Acc-1:</b> La acción para el presente trimestre no requiere inicio de ejecución</p> <p><b>R2-Acc-1:</b> La acción para el presente trimestre no requiere inicio de ejecución</p> <p><b>R2-Acc-2:</b> Aplica para el primer avance 0/04/2026, las evidencias aportadas no corresponden al avance del Plan de trabajo, versiones actualizadas de procedimientos, instructivos y documentos, cargue</p>
			<p>R3: Posibilidad de afectación Reputacional por la falta de apropiación del MIPG, debido a desarticulación entre las políticas y las acciones definidas en los planes institucionales, que incidan en la medición del índice de desempeño</p>			

	<b>PROCESO</b> EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	<b>Versión: 1</b>
	<b>FORMATO</b> INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
		<b>Fecha:</b> 16/07/2021

Nombre del Proceso	Siglas	Tipo	Descripción Riesgo	Controles	Acciones	Observaciones y recomendaciones por parte de la Tercera Línea de Defensa - Oficina de Control Interno (OCI)
						<p>y/o actualización en ISOLUCION, actas de revisión y aprobación de documentos, correo de socialización y validación, dado que el proceso aporta evidencia distintas como: documentos de GIT ONAD, Instructivo Gestión Programa Paradero 24032026, PROCEDIMIENTO ELABORACION, MODIFICACION Y SEGUIMIENTO DEL PLAN ESTRATEGICO INSTITUCIONAL Y DEL PLAN DE ACCION INSTITUCIONAL</p> <p><b>R3-Acc-1:</b> La acción para el presente cuatrimestre no requiere inicio de ejecución</p> <p><b>R3-Acc-2:</b> La acción para el presente cuatrimestre no requiere inicio de ejecución</p> <p><b>R3-Acc-3:</b> La acción para el presente cuatrimestre no requiere inicio de ejecución.</p> <p><b>Indicadores R1 y R2:</b> Se solicita al proceso (DE) realizar en una carpeta separada las evidencias correspondientes a los indicadores.</p> <p><b>Indicadores R1, R2 y R3:</b> En la revisión realizada no se evidenció el monitoreo por parte de la segunda línea de defensa para los indicadores mencionados. Por lo anterior, se recomienda fortalecer el cumplimiento de las actividades de monitoreo.</p>


**Fuente:** Elaboración propia con base en los Resultados Mapas de Riesgo Corrupción y Fiscales y papel de trabajo OCI

	<b>PROCESO</b>	<b>Versión: 1</b>
	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
	<b>FORMATO</b>	<b>Fecha:</b> 16/07/2021
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO		


**Tabla 8. Proceso Adquisición de Bienes y Servicios - BS**

**Fuente:** Elaboración propia con base en los Resultados Mapas de Riesgo Corrupción y Fiscales y papel de trabajo OCI

Nombre del Proceso	Siglas	Tipo	Descripción Riesgo	Controles	Acciones	Observaciones y recomendaciones por parte de la Tercera Línea de Defensa - Oficina de Control Interno (OCI)
Adquisición de Bienes y Servicios	BS	Gestión	R2: Posibilidad de afectación económica por multas o sanciones de los entes de control debido a la celebración de Contratos sin que se cumplan con todos los requisitos legales.	R2-Cont-1 R3-Cont-1 R4-Cont-1	R2-Acc-1 R3-Acc-1 R4-Acc-1	Durante el I cuatrimestre de 2026 no se evidenció la materialización del riesgo. Con relación con los controles: <b>R2-Cont-1:</b> Se sugiere al proceso mantener la continuidad en la ejecución del control con el fin de mantener su efectividad dentro del sistema de control interno de la ejecución del control se identificó como evidencia el archivo: "CONTRATOS PRIMER CUATRIMESTRE - BASE CON MODALIDAD"
			R3: Posibilidad de afectación económica por multas, sanciones o investigaciones disciplinarias, fiscales y penales debido a la liquidación incorrecta de contratos o no liquidación de los mismos en los plazos acordados en el contrato o los establecidos por la Ley			<b>R3-Cont-1:</b> Se sugiere al proceso mantener la continuidad en la ejecución del control con el fin de mantener su efectividad dentro del sistema de control interno de la ejecución del control se identificó como evidencia el archivo: "Base Liquidaciones 2026". <b>R4-Cont-1:</b> Se sugiere al proceso mantener la continuidad en la ejecución del control con el fin de mantener su efectividad dentro del sistema de control interno de la ejecución del control se identificó como evidencia el archivo: "CONTRATOS PRIMER CUATRIMESTRE - EVALUACION COMPETITIVOS". <b>R2-Acc-1:</b> Acción iniciada para el presente cuatrimestre, presenta el documento 20260427 FLUJOS DE APROBACION, el cual se sugiere sea

	<b>PROCESO</b> EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	<b>Versión: 1</b>
	<b>FORMATO</b> INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
		<b>Fecha:</b> 16/07/2021

Nombre del Proceso	Siglas	Tipo	Descripción Riesgo	Controles	Acciones	Observaciones y recomendaciones por parte de la Tercera Línea de Defensa - Oficina de Control Interno (OCI)
			<p>R4: Posibilidad de afectación económica y reputacional por multas o sanciones de los entes de control debido al incumplimiento o de las formalidades legales para la selección objetiva del contratista</p>			<p>considerada su inclusión en la estructura documental del proceso Adquisición de Bienes y Servicios.</p> <p><b>R3-Acc-1:</b> Acción iniciada para el presente cuatrimestre. Se identifican 27 archivos relacionados con alertas de contratos están próximos a perder competencia para liquidar para las dependencias del Despacho del Ministerio, Dirección de Fomento y Desarrollo, Dirección de Recursos y Herramientas, Dirección de Posicionamiento y Despacho Secretario General (en particular para TICS, Talento Humano, Gestión Contable, Gestión Administrativa).</p> <p><b>R4-Acc-1:</b> La acción se encuentra iniciada para el presente cuatrimestre, evidenciándose la identificación de 15 documentos correspondientes a subsanaciones de inconsistencias contractuales. No obstante, en términos de fortalecimiento del control y seguimiento, se recomienda implementar un cuadro de alertas que permita identificar oportunamente los contratos próximos a perder competencia para su liquidación, con el fin de mitigar riesgos asociados a vencimientos de términos y asegurar la gestión oportuna de los procesos contractuales.</p> <p><b>Indicadores R2, R3 y R4:</b> Se evidencia la medición de los indicadores por lo que se recomienda fortalecer la gestión en la medición y análisis de indicadores como insumo clave para la gestión preventiva del riesgo.</p>


	<b>PROCESO</b> EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	<b>Versión: 1</b>
	<b>FORMATO</b> INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
		<b>Fecha:</b> 16/07/2021

Nombre del Proceso	Siglas	Tipo	Descripción Riesgo	Controles	Acciones	Observaciones y recomendaciones por parte de la Tercera Línea de Defensa - Oficina de Control Interno (OCI)
Adquisición de Bienes y Servicios	BS	Seguridad de la información	R5-Cont-1	R5-Acc-1	<p>R5: Posibilidad de afectación reputacional por demoras en los procesos, sanciones e incumplimientos normativos debido a la pérdida de documentos producidos al interior del proceso</p>	<p>Durante el I cuatrimestre de 2026 no se evidenció la materialización del riesgo</p> <p>Con relación con los controles: <b>R5-Cont-1:</b> Se sugiere al proceso mantener la continuidad en la ejecución del control con el fin de mantener su efectividad dentro del sistema de control interno. Con relación al Plan de Tratamiento del Riesgo: <b>R5-Acc-1:</b> Acción iniciada para el presente cuatrimestre con la presentación del documento "Perfiles SECOP II"</p> <p><b>Indicador R5:</b> Se identifica como evidencia la base denominada "Enlaces a Secop de los procesos contractuales adelantados, donde puede ser consultada toda la información del proceso y del contrato" por tanto, En la revisión realizada se evidenció el monitoreo por parte de la segunda línea de defensa para los indicadores mencionados. Por lo anterior, se recomienda fortalecer el cumplimiento de las actividades de monitoreo.</p>


	<b>PROCESO</b> EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	<b>Versión: 1</b>
	<b>FORMATO</b> INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
		<b>Fecha:</b> 16/07/2021

**Tabla 9. Inspección Vigilancia y Control – IVC**

Nombre del Proceso	Siglas	Tipo	Descripción Riesgo	Controles	Acciones	Observaciones y recomendaciones por parte de la Tercera Línea de Defensa - Oficina de Control Interno (OCI)
Inspección Vigilancia y Control	IVC	Gestión	R2: Posibilidad de afectación Reputacional por fallas en la articulación entra e intersectorial, que generen discontinuidad en los procesos de política pública, específicamente en su implementación, seguimiento y evaluación.	R2-Cont-1 R2-Cont-2	R1-Acc-1 R1-Acc-2	<p>Durante el I cuatrimestre de 2026 no se evidenció la materialización del riesgo.</p> <p><b>R2-Cont-1:</b> Se sugiere al proceso mantener la continuidad en la ejecución del control con el fin de mantener su efectividad dentro del sistema de control interno de la ejecución del control se identificó como evidencia los archivos: Informe De Gestión de los meses de enero, febrero y marzo de la vigencia 2026 del GIT de Deporte Aficionado. No se identifica evidencia de gestión de los otros grupos internos de trabajo de IVC.</p> <p><b>R2-Cont-2:</b> Se sugiere al proceso mantener la continuidad en la ejecución del control, con el propósito de preservar su efectividad dentro del Sistema de Control Interno. En la verificación realizada, se identificó como evidencia los archivos “Permisos Dirección” y “Base_05_Reperto de correspondencia”; sin embargo, al revisar el contenido de este último, se evidenció que la columna “entregado” no se encuentra diligenciada, lo cual limita la trazabilidad y el cumplimiento del objetivo del control.</p> <p>Con relación al Plan de Tratamiento del Riesgo:</p> <p><b>R1-Acc-1:</b> La acción para el presente cuatrimestre no requiere inicio de ejecución</p> <p><b>R1-Acc-2:</b> Acción iniciada para</p>

	<b>PROCESO</b> EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	<b>Versión: 1</b>
	<b>FORMATO</b> INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
		<b>Fecha:</b> 16/07/2021

Nombre del Proceso	Siglas	Tipo	Descripción Riesgo	Controles	Acciones	Observaciones y recomendaciones por parte de la Tercera Línea de Defensa - Oficina de Control Interno (OCI)
						<p>el presente cuatrimestre. Se identifica como evidencia la Base de datos de los actos administrativos por cada GIT de la Dirección de la que se identifican 13 registros que carece de la información explícita de los responsables de la actuación administrativa.</p> <p><b>Indicadores R1:</b> No se evidencia la medición de los indicadores por lo que se recomienda fortalecer la gestión en la medición y análisis de indicadores como insumo clave para la gestión preventiva del riesgo.</p>
Inspección Vigilancia y Control	IVC	Seguridad de la Información	R3-Cont-1 R3-Cont-2	R3-Acc-1 R3-Acc-2	<p>R3: Posibilidad de afectación reputacional por Falta de personal de planta en los procedimientos de inspección y vigilancia, falta de sistemas de información; ausencia de tecnología. debido a Falta de personal capacitado, herramientas adecuadas o protocolos de supervisión establecidos.</p>	<p>Durante el I cuatrimestre de 2026 no se evidenció la materialización del riesgo.</p> <p><b>R3-Cont-1:</b> El proceso (IVC) presenta como evidencia de la ejecución del control un soporte correspondiente a un registro y/o revisión en la plataforma SharePoint.</p> <p>No obstante, no es posible verificar la fecha de ejecución del control, lo cual limita su evaluación, dado que no se puede validar el cumplimiento de la periodicidad cuatrimestral establecida. En consecuencia, se recomienda fortalecer los mecanismos de registro de la evidencia, asegurando la trazabilidad y fecha cierta de ejecución del control.</p> <p><b>R3-Cont-2:</b> El proceso (IVC) presenta como evidencia de la ejecución del control cuatro archivos correspondientes a capturas de pantalla</p>

	<b>PROCESO</b> EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	<b>Versión: 1</b>
	<b>FORMATO</b> INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
		<b>Fecha:</b> 16/07/2021

Nombre del Proceso	Siglas	Tipo	Descripción Riesgo	Controles	Acciones	Observaciones y recomendaciones por parte de la Tercera Línea de Defensa - Oficina de Control Interno (OCI)
						<p>relacionadas con la actualización de la información que reposa en el SharePoint de la Dirección de IVC. No obstante, se recomienda fortalecer las medidas de respaldo de la información mediante la implementación de copias de seguridad periódicas, con el fin de prevenir riesgos asociados a la pérdida de información y garantizar la integridad, disponibilidad y continuidad de la información. Con relación al Plan de Tratamiento del Riesgo:</p> <p><b>R3-Acc-1electrónicos</b> con para el presente cuatrimestre con la presentación de correos electrónicos con el asunto "Solicitud de actualización" con fecha del 28/04/2026 y 21/04/2026. No obstante, la ejecución se encuentra parcialmente incumplida dado que la frecuencia es trimestral.</p> <p><b>R3-Acc-2:</b> La acción se encuentra iniciada para el presente cuatrimestre; no obstante, se evidencian debilidades en el soporte de su ejecución que conllevan a un cumplimiento parcial. En particular, el proceso aporta capturas de pantalla de los sitios de información compartida al interior de la Dirección Técnica de Inspección, Vigilancia y Control; sin embargo, no se evidencian soportes adicionales tales como correos electrónicos o memorandos remitidos a los GIT de TIC o al GIT de Gestión</p>

	<b>PROCESO</b>		<b>Versión: 1</b>
	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA		<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
	<b>FORMATO</b>		<b>Fecha:</b> 16/07/2021
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO			

Nombre del Proceso	Siglas	Tipo	Descripción Riesgo	Controles	Acciones	Observaciones y recomendaciones por parte de la Tercera Línea de Defensa - Oficina de Control Interno (OCI)
						Administrativa, que den cuenta de la gestión adelantada y la articulación interdependencias. <b>Indicador R3:</b> No se evidencia la medición de los indicadores por lo que se recomienda fortalecer la gestión en la medición y análisis de indicadores como insumo clave para la gestión preventiva del riesgo.

**Fuente:** Elaboración propia con base en los Resultados Mapas de Riesgo Corrupción y Fiscales y papel de trabajo OCI

**Tabla 10. Proceso Gestión Jurídica – GJ**

Nombre del Proceso	Siglas	Tipo	Descripción Riesgo	Controles	Acciones	Observaciones y recomendaciones por parte de la Tercera Línea de Defensa - Oficina de Control Interno (OCI)
Gestión Jurídica	GJ	Gestión	R2: Posibilidad de afectación reputacional por debilidades en el seguimiento al registro de las actuaciones procesales en el sistema e-KOGUI por parte de los abogados que asumen la defensa judicial, debido a la desactualización de la información reportada de los procesos judiciales en el sistema e-KOGUI	R2-Cont-1 R4-Cont-1	R2-Acc-1 R2-Acc-2 R4-Acc-1	Durante el I cuatrimestre de 2026 no se evidenció la materialización del riesgo. Con relación con los controles: <b>R2-Cont-1:</b> Se sugiere al proceso mantener la continuidad en la ejecución del control con el fin de mantener su efectividad dentro del sistema de control interno de la ejecución del control se identificó como evidencia el archivo: Informe mensuales apoderados actualizaciones en el sistema E-Kogui <b>R4-Cont-1:</b> Se sugiere al proceso mantener la continuidad en la ejecución del control, con el fin de preservar su efectividad dentro del Sistema de Control Interno. En la verificación realizada, se identificó como evidencia el archivo denominado "Informe mensuales apoderados"

	<b>PROCESO</b> EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	<b>Versión: 1</b>
	<b>FORMATO</b> INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
		<b>Fecha:</b> 16/07/2021

Nombre del Proceso	Siglas	Tipo	Descripción Riesgo	Controles	Acciones	Observaciones y recomendaciones por parte de la Tercera Línea de Defensa - Oficina de Control Interno (OCI)
			<p>R4: Posibilidad de afectación económica por caducidad del medio de control de controversias contractuales, debido a debilidades en el ejercicio de la supervisión sobre los convenios interadministrativos suscritos por el Ministerio del Deporte y los entes territoriales</p>			<p>actualizaciones en el sistema E-Kogui”; no obstante, al revisar su contenido, se evidenció que la columna “¿SE PRESENTÓ OPORTUNAMENTE? SI/NO” se encuentra sin diligenciar, lo que limita la validación del cumplimiento oportuno y la efectividad del control. Con relación al Plan de Tratamiento del Riesgo:</p> <p><b>R2-Acc-1:</b> Acción iniciada para el presente cuatrimestre.</p> <p><b>R2-Acc-2:</b> La acción para el presente cuatrimestre no requiere inicio de ejecución, el proceso (GJ) presenta el Informe mensuales apoderados actualizaciones en el sistema E-Kogui, evidencia que corresponde a la periodicidad y lo establecido en el plan de tratamiento.</p> <p><b>R4-Acc-1:</b> La acción para el presente cuatrimestre no requiere inicio de ejecución</p> <p><b>Indicadores R2 y R4:</b> Se sugiere a la segunda línea de defensa realizar una retroalimentación más explícita en los monitoreos. El proceso (GJ) presenta: Evidencia Indicador Clave del Riesgo - Reporte Ekogui y Evidencia Indicador Clave del Riesgo - BASE PROCESOS CONTROVERSIAS CONTRACTUALES, en este sentido, se evidencia la medición de los indicadores por lo que se recomienda fortalecer la gestión en la medición y análisis de indicadores.</p>
Gestión Jurídica	GJ	Seguridad de la información	R3-Cont-1	R3-Acc-1	<p>R3: Posibilidad de afectación reputacional, por uso indebido de la información que reposa en los expedientes</p>	<p>Durante el I cuatrimestre de 2026 no se evidenció la materialización del riesgo Con relación con los controles: R3-Cont-1: El proceso (GJ) presenta como evidencia de la ejecución del control el formato “Solicitud de Consulta y Préstamo Documental - GD-FR-030”, en el cual se identifican, para la vigencia 2026, seis (6) préstamos de expedientes. En consecuencia, se sugiere al proceso mantener la continuidad en la ejecución del control, con el fin de preservar su</p>


	<b>PROCESO</b> EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	<b>Versión: 1</b>
	<b>FORMATO</b> INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
		<b>Fecha:</b> 16/07/2021

Nombre del Proceso	Siglas	Tipo	Descripción Riesgo	Controles	Acciones	Observaciones y recomendaciones por parte de la Tercera Línea de Defensa - Oficina de Control Interno (OCI)
					físicos de la oficina, debido a fallas en la custodia de la información física que reposa en la oficina asesora jurídica	<p>efectividad y contribuir al adecuado funcionamiento del Sistema de Control Interno</p> <p><b>Con relación al Plan de Tratamiento del Riesgo:</b></p> <p><b>R3-Acc-1:</b> La acción se encuentra iniciada para el presente cuatrimestre; sin embargo, al revisar la evidencia aportada, se identifica que el correo electrónico presenta fecha del 14 de abril de 2026. En este sentido, se evidencia que la ejecución de la acción no se realizó dentro del plazo establecido en el plan de tratamiento, lo que conlleva a un cumplimiento parcial de la misma.</p> <p><b>Indicador R3:</b> Se evidencia que el proceso hace referencia al formato GD-FR-030 versión 2 como soporte documental de la evidencia; sin embargo, al verificar dicho formato en el aplicativo Isolución, se identifican diferencias en cuanto a su estructura y presentación frente al documento aportado como evidencia denominada “Indicador Clave del Riesgo – Solicitud de Consulta y Préstamos Documental”. Esta inconsistencia limita la trazabilidad y la correspondencia entre el formato oficial aprobado y el documento utilizado por el proceso.</p>


**Fuente:** Elaboración propia con base en los Resultados Mapas de Riesgo Corrupción y Fiscales y papel de trabajo OCI

**Tabla 11. Proceso Fomento al Gestión de los Recursos Físicos – RF**

Nombre del Proceso	Siglas	Tipo	Descripción Riesgo	Controles	Acciones	Observaciones y recomendaciones por parte de la Tercera Línea de Defensa - Oficina de Control Interno (OCI)
Gestión de los Recursos Físicos	RF	Gestión	R2: Posibilidad de afectación económica y reputacional por la falta de lineamientos para contingencias en el Servicio de Vigilancia y Seguridad, debido a deficiencias en la	R2-Cont-1 R2-Cont-2 R3-Cont-1 R2-Cont-	R2-Acc-1 R3-Acc-1 R2-Acc-1 R3-Acc-1	<p>Durante el I cuatrimestre de 2026 no se evidenció la materialización del riesgo. Con relación con los controles:</p> <p><b>R2-Cont-1:</b> Se sugiere al proceso mantener la</p>

	<b>PROCESO</b> EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	<b>Versión: 1</b>
	<b>FORMATO</b> INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
		<b>Fecha:</b> 16/07/2021


Nombre del Proceso	Siglas	Tipo	Descripción Riesgo	Controles	Acciones	Observaciones y recomendaciones por parte de la Tercera Línea de Defensa - Oficina de Control Interno (OCI)
			<p>comunicación entre el GIT de Gestión Administrativa y servicios tercerizados, ausencia de controles operativos.</p> <p>R3: Posibilidad de afectación económica y/o reputacional por vida útil vencida del parque automotor, imprevistos en el parque automotor: fallas mecánicas inesperadas, desgastes físicos, Incumplimiento de obligaciones legales, accidentes de tránsitos, debido a Falta de un diagnóstico técnico para identificar la vulnerabilidad y estado del parque automotor</p>	<p>1</p> <p>R2-Cont-2</p> <p>R3-Cont-1</p>		<p>continuidad en la ejecución del control, con el fin de preservar su efectividad dentro del Sistema de Control Interno. En la verificación realizada, se identificó como evidencias archivos de ejecución del control de los meses enero, febrero y marzo de 2026, sin la presentación de la información del mes de abril, lo que limita la validación del cumplimiento oportuno y la efectividad del control.</p> <p><b>R2-Cont-2:</b> En la verificación realizada, se identificó como evidencias archivos de ejecución del control de los meses enero, febrero y marzo de 2026, sin la presentación de la información del mes de abril, lo que limita la validación del cumplimiento oportuno y la efectividad del control.</p> <p><b>R3-Cont-1:</b> Se sugiere al proceso mantener la continuidad en la ejecución del control, con el fin de garantizar su efectividad dentro del Sistema de Control Interno. En la revisión realizada, se evidencian soportes correspondientes a los meses de enero, febrero y marzo en relación con el mantenimiento de los vehículos, exceptuando el mes de abril. Adicionalmente, en el</p>

	<b>PROCESO</b> EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	<b>Versión: 1</b>
	<b>FORMATO</b> INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
		<b>Fecha:</b> 16/07/2021

Nombre del Proceso	Siglas	Tipo	Descripción Riesgo	Controles	Acciones	Observaciones y recomendaciones por parte de la Tercera Línea de Defensa - Oficina de Control Interno (OCI)
						<p>archivo denominado “Plan Anual de Mantenimiento y Suministro de Combustible al Parque Automotor – RF-FR-030” se identificó que el campo “VIGENCIA DEL PLAN DE MANTENIMIENTO” se encuentra sin diligenciar, lo cual afecta la integridad de la información y la trazabilidad del control.</p> <p>Con relación al Plan de Tratamiento del Riesgo: <b>R2-Acc-1:</b> Acción iniciada para el presente cuatrimestre. El proceso presenta como evidencia cinco (5) elementos correspondientes a la ejecución de la acción. No obstante, el acta de visita de inspección imprevista correspondiente a la reunión del 31/03/2023 se encuentra incompleta, lo cual limita la verificación por parte de la tercera línea de defensa, especialmente considerando que la periodicidad del control es mensual.</p> <p><b>R3-Acc-1:</b> Para el presente cuatrimestre se evidencia el inicio de la acción; sin embargo, el proceso no presenta el procedimiento “Mantenimiento y Control de Vehículos” (RF-PD-005), el cual tiene como plazo de ejecución el 30/07/2026, por lo que su verificación deberá realizarse en el siguiente seguimiento cuatrimestral</p>

	<b>PROCESO</b> EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	<b>Versión: 1</b>
	<b>FORMATO</b> INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
		<b>Fecha:</b> 16/07/2021

Nombre del Proceso	Siglas	Tipo	Descripción Riesgo	Controles	Acciones	Observaciones y recomendaciones por parte de la Tercera Línea de Defensa - Oficina de Control Interno (OCI)
						<p>de la vigencia 2026. De igual forma, no se evidencia avance en el diligenciamiento o implementación del formato de inspección preoperacional, lo que limita la trazabilidad de la ejecución de la acción. Adicionalmente, el proceso aporta como soporte el Plan de Mejoramiento EI-FR-017; no obstante, este documento no corresponde al plan de tratamiento definido para la acción, generando inconsistencias en la evidencia presentada frente a lo programado.</p> <p><b>Indicadores R2 y R3:</b>No se evidenció la medición de los indicadores establecidos para los riesgos evaluados para la identificación oportuna de desviaciones y la adopción de acciones preventivas en materia de gestión del riesgo.</p> <p>Así mismo, en la revisión efectuada se observó que la segunda línea de defensa no registró pronunciamientos frente a la ausencia de medición de los indicadores.</p>
Gestión de los Recursos Físicos	RF	Seguridad de la información	R4-Cont-1	R4-Acc-1	R4: Posibilidad de afectación reputacional por inadecuados medios tecnológicos que almacenen	<p>Durante el I cuatrimestre de 2026 no se evidenció la materialización del riesgo.</p> <p><b>R4-Cont-1:</b> El proceso (RF) presenta como evidencia de la ejecución del control cuatro (4) archivos</p>

	<b>PROCESO</b> EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	<b>Versión: 1</b>
	<b>FORMATO</b> INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
		<b>Fecha:</b> 16/07/2021

Nombre del Proceso	Siglas	Tipo	Descripción Riesgo	Controles	Acciones	Observaciones y recomendaciones por parte de la Tercera Línea de Defensa - Oficina de Control Interno (OCI)
					<p>la información de la base de datos de inventarios en sitios diferentes y de acuerdo con los estándares previstos para tal fin de manera periódica de la plataforma SOAWEB, debido a la falta de controles para la conservación de la información contenida en el aplicativo SOAWEB, rezago en la actualización de los inventarios de elementos de propiedad del Ministerio, bienes devolutivos y de consumo por inadecuado almacenamiento y conservación en el aplicativo SOAWEB</p>	<p>correspondientes a los movimientos del aplicativo SOA para los meses de enero, febrero y marzo de 2026, sin incluir información para el mes de abril de la misma vigencia. En este sentido, considerando que la frecuencia del control es mensual, se identifica una limitación en la verificación para el mes de abril, lo cual impide validar el cumplimiento oportuno del control conforme a la periodicidad establecida. Con relación al Plan de Tratamiento del Riesgo: <b>R4-Acc-1:</b> La acción para el presente cuatrimestre no requiere inicio de ejecución. <b>Indicador R4:</b> Considerando la frecuencia del indicador # de backups efectuados por TIC's / # total de backups mensuales a efectuar durante la vigencia. Se identifica la inexistencia de la evidencia de la ejecución del indicador. Adicionalmente no evidenció el monitoreo por parte de la segunda línea de defensa para los indicadores mencionados. Por lo anterior, se recomienda fortalecer el cumplimiento de las actividades de monitoreo.</p>

**Fuente:** Elaboración propia con base en los Resultados Mapas de Riesgo Corrupción y Fiscales y papel de trabajo OCI

	<b>PROCESO</b> EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	<b>Versión: 1</b>
	<b>FORMATO</b> INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
		<b>Fecha:</b> 16/07/2021


**Tabla 12. Proceso Gestión Documental – GD**

Nombre del Proceso	Siglas	Tipo	Descripción Riesgo	Controles	Acciones	Observaciones y recomendaciones por parte de la Tercera Línea de Defensa - Oficina de Control Interno (OCI)
Gestión Documental	GD	Gestión	R2: Posibilidad de afectación reputacional por falencias en la organización documental de acuerdo con las series y subseries, resistencia al cambio por parte de los funcionarios y Contratistas y Socialización de los lineamientos documentados que permitan articular la gestión documental. debido a la Inadecuada aplicación de los instrumentos archivísticos	R2-Cont-1	R2-Acc-1	<p>Durante el I cuatrimestre de 2026 no se evidenció la materialización del riesgo. Con relación con los controles: <b>R2-Cont-1:</b> Se sugiere al proceso mantener la continuidad en la ejecución del control, con el fin de preservar su efectividad dentro del Sistema de Control Interno. En la verificación realizada, se identificó como evidencia el archivo denominado “lista de asistencia_incentivos”; no obstante, el proceso no aporta las actas de reunión correspondientes, lo cual limita la trazabilidad de la actividad ejecutada y la validación integral del cumplimiento del control.</p> <p>Con relación al Plan de Tratamiento del Riesgo: <b>R2-Acc-1:</b> La acción debía encontrarse iniciada para el presente cuatrimestre; no obstante, el proceso (GD) no evidencia avance en su ejecución, lo cual denota un posible incumplimiento frente a la programación establecida y limita el seguimiento actual.</p> <p><b>Indicadores R2:</b> No se evidenció la medición de los indicadores establecidos para los riesgos evaluados para la identificación oportuna de desviaciones y la adopción de acciones preventivas en materia de gestión del riesgo.</p> <p>Así mismo, en la revisión efectuada se observó que la segunda línea de defensa no registro pronunciamientos frente a la</p>

	<b>PROCESO</b> EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	<b>Versión: 1</b>
	<b>FORMATO</b> INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
		<b>Fecha:</b> 16/07/2021


Nombre del Proceso	Siglas	Tipo	Descripción Riesgo	Controles	Acciones	Observaciones y recomendaciones por parte de la Tercera Línea de Defensa - Oficina de Control Interno (OCI)
						ausencia de medición de los indicadores.
Gestión Documental	GD	Seguridad de la información	R3-Cont-1 R3-Cont-2	R3-Acc-1	R3: Posibilidad de afectación reputacional por Falta de disponibilidad para el almacenamiento digital, expedientes incompletos producidos por las diferentes dependencias, debido a Fallas en la implementación del sistema integrado de conservación - SIC (componente de preservación digital a largo plazo, aplicación de TRD)	<p>Durante el I cuatrimestre de 2026 no se evidenció la materialización del riesgo. Con relación con los controles:</p> <p><b>R3-Cont-1:</b> El proceso (GD) no registró ejecución del control durante el periodo evaluado, lo que limita la verificación de su cumplimiento y la efectividad del mismo dentro del Sistema de Control Interno.</p> <p><b>R3-Cont-2: El proceso (GD) presenta como evidencia de la ejecución del control Consecutivos de Comunicaciones Oficiales (Enviadas/recibidas)</b> Con relación al Plan de Tratamiento del Riesgo:</p> <p><b>R3-Acc-1:</b> Acción iniciada para el presente cuatrimestre con la presentación del documento "LISTAS DE ASISTENCIA0001_refuerzo"</p> <p><b>Indicador R3:</b> No se evidencia la medición de los indicadores por lo que se recomienda fortalecer la gestión en la medición y análisis de indicadores como insumo clave para la gestión preventiva del riesgo. Adicionalmente, la segunda línea no menciona nada al respecto.</p>

**Fuente:** Elaboración propia con base en los Resultados Mapas de Riesgo Corrupción y Fiscales y papel de trabajo OCI

	<b>PROCESO</b> EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	<b>Versión: 1</b>
	<b>FORMATO</b> INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
		<b>Fecha:</b> 16/07/2021


**Tabla 13. Proceso Gestión Proceso Disciplinario – GPD**

Nombre del Proceso	Siglas	Tipo	Descripción Riesgo	Controles	Acciones	Observaciones y recomendaciones por parte de la Tercera Línea de Defensa - Oficina de Control Interno (OCI)
Gestión Proceso Disciplinario	GPD	Gestión	R3: Posibilidad de afectación reputacional, por represamiento de las noticias disciplinarias, pendientes por reparto, para iniciar impulso procesal debido a fallas en el monitoreo de las quejas y/o denuncias disciplinarias, allegadas por los canales atención del Ministerio Del Deporte	R3-Cont-1	R3-Acc-1	<p>Durante el I cuatrimestre de 2026 no se evidenció la materialización del riesgo. Con relación con los controles:</p> <p><b>R3-Cont-1:</b> Se sugiere al proceso mantener la continuidad en la ejecución del control con el fin de mantener su efectividad dentro del sistema de control interno de la ejecución del control se identificó como evidencia el archivo: 2026424_1935 con 62 registros.</p> <p>Con relación al Plan de Tratamiento del Riesgo:</p> <p><b>R3-Acc-1:</b> Para el presente cuatrimestre se evidencia el inicio de la acción. El proceso (GPD) presenta como soporte una base de datos correspondiente a los procesos disciplinarios de la vigencia 2026, en la cual se registran 19 ID EXPEDIENTES.</p> <p><b>Indicadores R3:</b> Se evidenció que el indicador reportado en la ficha de seguimiento no coincide con la fórmula del indicador definida en el mapa de riesgos, situación que puede afectar la consistencia y confiabilidad de la información utilizada para el monitoreo del riesgo.</p> <p>Asimismo, no se encontraron las evidencias que soportan la medición y los resultados del indicador descritos en el seguimiento, lo que limita la trazabilidad y verificación de la información reportada.</p> <p>Adicionalmente, se observó que la segunda línea de defensa no realizó observaciones ni emitió pronunciamiento respecto de estas inconsistencias, por lo que se recomienda fortalecer las actividades de monitoreo y revisión.</p>

	<b>PROCESO</b> EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	<b>Versión: 1</b>
	<b>FORMATO</b> INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
		<b>Fecha:</b> 16/07/2021

Nombre del Proceso	Siglas	Tipo	Descripción Riesgo	Controles	Acciones	Observaciones y recomendaciones por parte de la Tercera Línea de Defensa - Oficina de Control Interno (OCI)
Gestión Proceso Disciplinario	GPD	Seguridad de la información	R3: Posibilidad de afectación reputacional por la no asignación oportuna de las noticias disciplinarias para el inicio del impulso procesal, debido a fallas en el monitoreo de las quejas y/o denuncias disciplinarias allegadas a través de los canales de atención del Ministerio del Deporte.	R3-Cont-1	R3-Acc-1	<p>Durante el I cuatrimestre de 2026 no se evidenció la materialización del riesgo. Con relación con los controles:</p> <p><b>R3-Cont-1</b>: El proceso (GP) presenta como evidencia de la ejecución del control el documento denominado "Checklist permisos de carpeta". No obstante, considerando que la evidencia definida en el control corresponde a un muestreo de los reportes generados desde el aplicativo GESDOC, los cuales deben evidenciar el ingreso, registro y asignación por reparto de las noticias disciplinarias, se identificó que dichos aspectos no son verificables en el contenido del archivo aportado. En consecuencia, se evidencia una falta de coherencia entre la evidencia presentada y la definida en el diseño del control, lo cual limita la validación de su ejecución y efectividad.</p> <p>Adicionalmente en el diseño del control no se incluye la periodicidad de ejecución del control.</p> <p>Con relación al Plan de Tratamiento del Riesgo:</p> <p><b>R3-Acc-1</b>: Acción iniciada para el presente cuatrimestre con la presentación de tres archivos de alertas mensuales para los meses de febrero, marzo y abril, de 2026, no se encuentra soporte del mes de enero de la presente vigencia.</p> <p><b>Indicador R3</b>: El proceso presenta como evidencia "Checklist permisos de carpeta.xlsx" por tanto, se evidenció que el proceso reportó la información correspondiente al primer cuatrimestre, relacionada con los indicadores de riesgo.</p>

**Fuente:** Elaboración propia con base en los Resultados Mapas de Riesgo Corrupción y Fiscales y papel de trabajo OCI

	<b>PROCESO</b> EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	<b>Versión: 1</b>
	<b>FORMATO</b> INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
		<b>Fecha:</b> 16/07/2021

**Tabla 14. Proceso Gestión Ambiental – GA**

Nombre del Proceso	Siglas	Tipo	Descripción Riesgo	Controles	Acciones	Observaciones y recomendaciones por parte de la Tercera Línea de Defensa - Oficina de Control Interno (OCI)
Proceso Gestión Ambiental	GA	Seguridad de la información	R2: Posibilidad de afectación reputacional por la desorganización de documentos y registros asociados al proceso de Gestión ambiental, debido a fallas en la disposición final de la información que se genera en el proceso de Gestión Ambiental que afecta la integridad de la información	R2-Cont-1 R2-Cont-2	R2-Acc-1	<p>Durante el I cuatrimestre de 2026 no se evidenció la materialización del riesgo. Con relación con los controles:</p> <p><b>R2-Cont-1:</b> El proceso (GH) no registró ejecución del control durante el periodo evaluado, lo que limita la verificación de su cumplimiento y la efectividad de este dentro del Sistema de Control Interno. Adicionalmente, el diseño de control no establece la periodicidad de este.</p> <p><b>R2-Cont-2:</b> El proceso (GH) no registró ejecución del control durante el periodo evaluado, lo que limita la verificación de su cumplimiento y la efectividad de este dentro del Sistema de Control Interno. Adicionalmente, el diseño de control no establece la periodicidad del mismo. Con relación al Plan de Tratamiento del Riesgo:</p> <p><b>R2-Acc-1:</b> La acción se encuentra iniciada para el presente cuatrimestre, evidenciada mediante la presentación del documento “Actualización Sitio Web” correspondiente al mes de febrero de 2026. No obstante, se sugiere al proceso fortalecer la periodicidad en el reporte de avance de la ejecución del plan de tratamiento, a fin de garantizar un seguimiento continuo y oportuno.</p> <p><b>Indicador R1:</b> No se evidencia la medición de los indicadores por lo que se recomienda fortalecer la gestión en la medición y análisis de indicadores como insumo clave para la gestión preventiva del riesgo. Adicionalmente, la segunda línea no menciona nada al respecto.</p>
Proceso Gestión Ambiental	GA	Seguridad de la información	R2: Posibilidad de afectación reputacional por la desorganización de documentos y registros asociados al proceso de Gestión ambiental,	R2-Cont-1 R2-Cont-2	R2-Acc-1	<p>Durante el I cuatrimestre de 2026 no se evidenció la materialización del riesgo. Con relación con los controles:</p> <p><b>R2-Cont-1:</b> El proceso (GH) no registró ejecución del control durante el periodo evaluado, lo que limita la verificación de su cumplimiento y la efectividad de este dentro del Sistema de Control Interno.</p>

	<b>PROCESO</b>		<b>Versión: 1</b>
	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA		<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
	<b>FORMATO</b>		<b>Fecha:</b> 16/07/2021
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO			

Nombre del Proceso	Siglas	Tipo	Descripción Riesgo	Controles	Acciones	Observaciones y recomendaciones por parte de la Tercera Línea de Defensa - Oficina de Control Interno (OCI)
			debido a fallas en la disposición final de la información que se genera en el proceso de Gestión Ambiental que afecta la integridad de la información.			Adicionalmente, el diseño de control no establece la periodicidad de este. <b>R2-Cont-2:</b> El proceso (GH) no registró ejecución del control durante el periodo evaluado, lo que limita la verificación de su cumplimiento y la efectividad de este dentro del Sistema de Control Interno. Adicionalmente, el diseño de control no establece la periodicidad del mismo. Con relación al Plan de Tratamiento del Riesgo: <b>R2-Acc-1:</b> La acción se encuentra iniciada para el presente cuatrimestre, evidenciada mediante la presentación del documento “Actualización Sitio Web” correspondiente al mes de febrero de 2026. No obstante, se sugiere al proceso fortalecer la periodicidad en el reporte de avance de la ejecución del plan de tratamiento, a fin de garantizar un seguimiento continuo y oportuno. <b>Indicador R1:</b> No se evidencia la medición de los indicadores por lo que se recomienda fortalecer la gestión en la medición y análisis de indicadores como insumo clave para la gestión preventiva del riesgo. Adicionalmente, la segunda línea no menciona nada al respecto.

**Fuente:** Elaboración propia con base en los Resultados Mapas de Riesgo Corrupción y Fiscales y papel de trabajo OCI

**Tabla 15. Proceso Fomento al Desarrollo Humano y Social - FD**

Nombre del Proceso	Siglas	Tipo	Descripción Riesgo	Controles	Acciones	Observaciones y recomendaciones por parte de la Tercera Línea de Defensa - Oficina de Control Interno (OCI)
Fomento al Desarrollo Humano y Social	FD	Gestión	R2: Posibilidad de afectación económica y reputacional por las demoras en el inicio de la ejecución de los programas a desarrollar en los convenios interadministrativos	R2-Cont-1 R2-Cont-2	R2-Acc-1	Durante el I cuatrimestre de 2026 no se evidenció la materialización del riesgo. Con relación con los controles: <b>R2-Cont-1:</b> El proceso no presentó las evidencias de ejecución del control establecidas, correspondientes al cronograma de inversión y al Proyecto de PAI, lo cual limita la verificación del cumplimiento del control y su efectividad dentro del Sistema de Control Interno.

	<b>PROCESO</b>		<b>Versión: 1</b>
	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA		<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
	<b>FORMATO</b>		<b>Fecha:</b> 16/07/2021
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO			

Nombre del Proceso	Siglas	Tipo	Descripción Riesgo	Controles	Acciones	Observaciones y recomendaciones por parte de la Tercera Línea de Defensa - Oficina de Control Interno (OCI)
			o contratos debido a la entrega incompleta y/o inoportuna de la documentación precontractual en el marco de los convenios y/o contratos			<p><b>R2-Cont-2:</b> Se evidencia que las evidencias aportadas por el proceso son inexistentes frente a lo definido en el control. No obstante, únicamente el GIT de Recreación remitió soportes para el seguimiento realizado, mientras que los demás Grupos Internos de Trabajo no aportaron evidencias relacionadas con la ejecución de los controles y acciones establecidos para el riesgo. Esta situación limita la verificación integral del cumplimiento de las actividades definidas y la efectividad de los controles en el marco del Sistema de Control Interno. Con relación al Plan de Tratamiento del Riesgo:</p> <p><b>R2-Acc-1:</b> El proceso presenta avance de la acción mediante la presentación del cronograma de eventos del GIT de Recreación para abril, mayo y junio de 2026. No obstante, no se encuentran cronogramas de los otros grupos internos de trabajo de la Dirección de Fomento y Desarrollo.</p> <p><b>Indicadores R2:</b> El proceso (FD) presenta la ficha del indicador sin evidencia. La segunda línea de defensa no presenta el monitoreo.</p>
Fomento al Desarrollo Humano y Social	FD	Seguridad de la información	R4: Posibilidad reputacional por la pérdida o modificación de la información contenida en las bases de datos relacionados con el proceso, afectando la integridad de la información debido a la falta de seguimiento a la información producida por la Dirección de Fomento y Desarrollo por parte de funcionarios y contratistas	R4-Cont-1	R4-Acc-1	<p><b>R4-Cont-1:</b> El proceso (FD) presenta como evidencia de la ejecución del control el archivo denominado “Copia de Base de datos - información contratos - CPSP - CPSA”, el cual corresponde únicamente al GIT de Recreación, sin incluir información de los demás grupos internos de trabajo (Actividad Física, Deporte Escolar, Deporte Social Comunitario). Lo anterior limita la verificación integral del control, en la medida en que la evidencia no refleja la totalidad del universo definido para su ejecución. Adicionalmente, se evidenció que la segunda línea de defensa no realizó el monitoreo al proceso, conforme a lo establecido, situación que fue validada mediante la revisión de la matriz de riesgos.</p> <p><b>R4-Acc-1:</b> El proceso (FD) no registró la ejecución del plan de tratamiento durante el periodo evaluado, toda vez que no aporta evidencias tales como: copias de seguridad</p>


	<b>PROCESO</b>		<b>Versión: 1</b>
	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA		<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
	<b>FORMATO</b>		<b>Fecha:</b> 16/07/2021
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO			

Nombre del Proceso	Siglas	Tipo	Descripción Riesgo	Controles	Acciones	Observaciones y recomendaciones por parte de la Tercera Línea de Defensa - Oficina de Control Interno (OCI)
						(backup) de la información, correos electrónicos de entrega al supervisor, soportes de almacenamiento en repositorios institucionales o dispositivos autorizados, registros de seguimiento y validación de la entrega de información, ni actas o documentos que acrediten el recibo por parte del supervisor. Esta situación limita la verificación de su cumplimiento y la evaluación de su efectividad dentro del Sistema de Control Interno.

**Fuente:** Elaboración propia con base en los Resultados Mapas de Riesgo Corrupción y Fiscales y papel de trabajo OCI

**Tabla 16. Proceso Evaluación Independiente y Mejora Continua – EI**

Nombre del Proceso	Siglas	Tipo	Descripción Riesgo	Controles	Acciones	Observaciones y recomendaciones por parte de la Tercera Línea de Defensa - Oficina de Control Interno (OCI)
Evaluación Independiente y Mejora Continua	EI	Gestión	R2: Posibilidad de afectación reputacional por insuficiencia de recursos técnicos, presupuestales o de talento humano, por falta de seguimiento al cumplimiento del PAAI o por falta de entrega de información de por parte de los procesos, debido a la deficiente ejecución del Plan Anual de Auditoría Interna -PAAI.	R2-Cont-1 R2-Cont-2	R2-Acc-1	Durante el I cuatrimestre de 2026 no se evidenció la materialización del riesgo Con relación con los controles: <b>R2-Cont-1:</b> Se sugiere al proceso mantener la continuidad en la ejecución del control con el fin de mantener su efectividad dentro del sistema de control interno de la ejecución del control se identificó como evidencian los archivos de Matriz Seguimiento PAAI y Correos Alertas <b>R2-Cont-2:</b> Se sugiere al proceso mantener la continuidad en la ejecución del control con el fin de mantener su efectividad dentro del sistema de control interno de la ejecución del control se identificó como evidencian los archivos de Actualización PAAI y Convocatoria CICC  <b>R2-Acc-1:</b> La acción para el presente cuatrimestre no requiere inicio de ejecución. <b>Indicadores R2:</b> El proceso presenta la ficha del indicador junto con sus evidencias.

	<b>PROCESO</b> EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	<b>Versión: 1</b>
	<b>FORMATO</b> INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
		<b>Fecha:</b> 16/07/2021

Nombre del Proceso	Siglas	Tipo	Descripción Riesgo	Controles	Acciones	Observaciones y recomendaciones por parte de la Tercera Línea de Defensa - Oficina de Control Interno (OCI)
Evaluación Independiente y Mejora Continua	EI	Seguridad de la información	R3: Posibilidad de afectación reputacional por la falta de espacio digital para almacenamiento de la evidencia que soporta los trabajos de la OCI debido a la carencia de medidas de seguridad y custodia de la información digital.	R3-Cont-1	R3-Acc-1	<p>Durante el I cuatrimestre de 2026 no se evidenció la materialización del riesgo. Con relación con los controles:</p> <p><b>R3-Cont-1:</b> La acción para el presente cuatrimestre no requiere inicio de ejecución</p> <p>Con relación al Plan de Tratamiento del Riesgo:</p> <p><b>R3-Acc-1:</b> La acción para el presente cuatrimestre no requiere inicio de ejecución</p> <p><b>Indicador R2:</b> No aplica.</p>

**Fuente:** Elaboración propia con base en los Resultados Mapas de Riesgo Corrupción y Fiscales y papel de trabajo OCI

	<b>PROCESO</b> EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	<b>Versión: 1</b>
	<b>FORMATO</b> INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
		<b>Fecha:</b> 16/07/2021

**Tabla 17. Proceso Gestión de TIC'S – TI**

Nombre del Proceso	Siglas	Tipo	Descripción Riesgo	Controles	Acciones	Observaciones y recomendaciones por parte de la Tercera Línea de Defensa - Oficina de Control Interno (OCI)
Gestión de TIC'S	TI	Gestión	R2: Posibilidad de afectación reputacional, por limitación en la asignación presupuestal para el GIT TICs y falta de personal de planta acorde con la estructura organizacional requerida, debido a la obsolescencia de los servidores y equipos tecnológicos y a la falta del nivel jerárquico del Grupo GIT TICS acorde a la estructura organizacional de la entidad.	R2-Cont-1 R2-Cont-2 R2-Cont-3 R2-Cont-4	R2-Acc-1 R2-Acc-2	<p>Durante el I cuatrimestre de 2026 no se evidenció la materialización del riesgo. Con relación con los controles:</p> <p><b>R2-Cont-1:</b> Se sugiere al proceso mantener la continuidad en la ejecución del control con el fin de mantener su efectividad dentro del sistema de control interno de la ejecución del control se identificó como evidencia el archivo: Doc_indicadores PETI_Marzo 2026, En la verificación realizada, se identificó como evidencia el archivo denominado “Doc_indicadores PETI_Marzo 2026”; no obstante, no se evidenció información correspondiente a la ejecución del control de los meses de enero, febrero y abril de 2026.</p> <p><b>R2-Cont-2:</b> Se identifica que, para la ejecución del control, el proceso aporta nueve (9) archivos relacionados con la contratación por prestación de servicios. Adicionalmente, se evidenció el archivo denominado “Plan de Adquisiciones 2026”, en el cual se incluye la contratación para la modernización de la infraestructura tecnológica del Ministerio del Deporte, mediante el suministro, instalación, configuración y puesta en marcha de servicios de networking, almacenamiento y procesamiento, por un valor de \$1.362.973.135, prevista para el periodo comprendido entre abril y agosto. No obstante, no se evidencian soportes asociados a la ejecución de dicha contratación, lo cual limita la verificación integral del cumplimiento del control. En consecuencia, se concluye que el control se encuentra parcialmente ejecutado.</p> <p><b>R2-Cont-3:</b> El proceso presenta como evidencias del control tres (3) archivos correspondientes a “Doc_indicadores PETI” de los meses de enero, febrero y marzo de 2026; no obstante, no se evidencia información correspondiente al mes de abril, lo cual limita la validación del cumplimiento del control conforme a su periodicidad establecida. Adicionalmente, el proceso debía aportar como parte de las evidencias el anteproyecto de inversión de las necesidades tecnológicas para</p>

	<b>PROCESO</b> EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	<b>Versión: 1</b>
	<b>FORMATO</b> INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
		<b>Fecha:</b> 16/07/2021

Nombre del Proceso	Siglas	Tipo	Descripción Riesgo	Controles	Acciones	Observaciones y recomendaciones por parte de la Tercera Línea de Defensa - Oficina de Control Interno (OCI)
						<p>el periodo 2024–2027, el cual no reposa en la carpeta de evidencias, situación que afecta la integridad de los soportes requeridos para la verificación del control.</p> <p><b>R2-Cont-4:</b> El proceso presenta como evidencia de la ejecución del control siete (7) documentos, de los cuales tres (3) corresponden a contratos de prestación de servicios asociados a micrositiOS, uno (1) con la ETB y otro relacionado con el contrato de Media Commerce para Internet y Firewall 2025. Los restantes soportes corresponden a solicitudes de contratación de mantenimiento de equipos, con fechas del 03/03/2026 (dos registros), 30/03/2026 y 06/04/2026. No obstante, se evidencia que la gestión de estas solicitudes se concentraron hasta el mes de marzo de 2026, lo cual evidencia debilidades en la continuidad de la ejecución del control conforme a su periodicidad establecida. En este sentido, el control presenta debilidades en su ejecución y se recomienda al proceso fortalecer la gestión oportuna y continua de las solicitudes de mantenimiento Con relación al Plan de Tratamiento del Riesgo:</p> <p><b>R2-Acc-1:</b> Acción iniciada para el presente cuatrimestre. Sin avance para el actual cuatrimestre de 2026.</p> <p><b>R2-Acc-2:</b> Acción aun iniciada para el presente cuatrimestre con plazo de ejecución.</p> <p><b>Indicador R2:</b> Se evidenció que el proceso presenta la ficha del indicador y los soportes correspondientes para su seguimiento. No obstante, se recomienda que, en los próximos ejercicios de monitoreo, la evidencia denominada “Contratos de soporte y mantenimiento preventivo y correctivo” sea organizada y almacenada en una carpeta independiente, con el fin de facilitar su verificación durante las actividades de seguimiento y evaluación.</p>
Gestión de TIC'S	TI	Seguridad de la Información	R3: Posibilidad de afectación económica y reputacional de la entidad por fuga de información de la	R3-Acc-1 R3-Acc-2 R3-Acc-3	R3-Cont-1 R3-Cont-2 R3-Cont-3	<p>Durante el I cuatrimestre de 2026 se evidenció la materialización del riesgo. Con relación con los controles:</p> <p><b>R3-Cont-1:</b> El proceso (TI) presenta como evidencia de la ejecución del control los documentos denominados “Evidencia R3-</p>

	<b>PROCESO</b>		<b>Versión: 1</b>
	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA		<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
	<b>FORMATO</b>		<b>Fecha:</b> 16/07/2021
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO			

Nombre del Proceso	Siglas	Tipo	Descripción Riesgo	Controles	Acciones	Observaciones y recomendaciones por parte de la Tercera Línea de Defensa - Oficina de Control Interno (OCI)
			entidad por compartirla con personas no autorizadas, falta de sensibilización de los usuarios y contratistas en la aplicación de buenas prácticas de seguridad y falta de planes de continuidad y recuperación ante desastres, debido a no realizar monitoreo de herramienta para prevención de envío de información confidencial, no realizar la sensibilizaciones sobre lineamientos de Seguridad de la Información y Ciberseguridad y no actualizar y probar los planes de continuidad y recuperación ante desastres			<p>Cont1 Filtrado de Correo Sophos 2026” y “Evidencia R3-Cont1 Filtrado de Correo caso agencia de viajes”, los cuales corresponden a la verificación de bloqueo y restricciones de correos entrantes y salientes. Si bien la evidencia permite validar la ejecución del control, se recomienda revisar y ajustar la periodicidad definida, considerando que los riesgos asociados a la seguridad de la información, particularmente los relacionados con ataques a través de dominios de correo electrónico, se materializan de manera continua, masiva y diaria.</p> <p><b>R3-Cont-2:</b> El proceso (TI) presenta como evidencia de la ejecución del control el Plan de Continuidad del Negocio MINDEPORTE 2025 y el Plan de Recuperación de Desastres 2025. No obstante, dichos documentos corresponden a instrumentos de planeación y no permiten, por sí mismos, verificar la ejecución efectiva del control en el periodo evaluado. En este sentido, se recomienda ajustar la periodicidad del control y redefinir la evidencia asociada, de manera que se incorporen soportes que den cuenta de la verificación, prueba, seguimiento y/o actualización periódica de los planes. Lo anterior, con el fin de asegurar la trazabilidad y demostrar que el proceso está ejecutando de manera efectiva el control establecido.</p> <p><b>R3-Cont-3:</b> El proceso (TI) no registró ejecución del control durante el periodo evaluado, lo que limita la verificación de su cumplimiento y la efectividad del mismo dentro del Sistema de Control Interno.</p> <p>Con relación al Plan de Tratamiento del Riesgo:</p> <p><b>R3-Acc-1:</b> La acción para el presente cuatrimestre no requiere inicio de ejecución</p> <p><b>R3-Acc-2:</b> Acción iniciada para el presente cuatrimestre, tal como se identifica con las evidencias: Seguimiento Febrero 2026 Plan tratamiento Riesgos Seguridad Privacidad Información y PLAN_TRATAMIENTO_RIESGOS_SEGURIDAD_Y_PRIVACIDAD_DE_LA_INFORMACIÓN 2026, no se identifica la publicación de los mismos.</p> <p><b>R3-Acc-3:</b> La acción se encuentra iniciada para</p>

	<b>PROCESO</b> EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	<b>Versión: 1</b>
	<b>FORMATO</b> INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
		<b>Fecha:</b> 16/07/2021

Nombre del Proceso	Siglas	Tipo	Descripción Riesgo	Controles	Acciones	Observaciones y recomendaciones por parte de la Tercera Línea de Defensa - Oficina de Control Interno (OCI)
						<p>el presente cuatrimestre, evidenciada mediante los documentos “Seguimiento Febrero 2026 Plan de Tratamiento de Riesgos de Seguridad y Privacidad de la Información” y “PLAN_TRATAMIENTO_RIESGOS_SEGURIDAD_Y_PRIVACIDAD_DE_LA_INFORMACIÓN 2026”. No obstante, no se evidencia el Informe de Plan de Contingencia activado, lo cual limita la verificación integral de la ejecución de la acción y su efectividad frente a posibles eventos materializados.</p> <p><b>Indicador R3:</b> Acorde con lo expresado por el proceso (TI) : "Informe materialización del Riesgo, debido a que se presentó un ataque de correo en modalidad de Phishing, donde un correo malicioso suplantando el dominio Mindeporte invita a dar clic al mensaje y hace suplantación de la página de inicio de sesión de Microsoft, para ingresar y capturar usuario y contraseña. Este ataque ocasionó el robo de usuario y contraseña, que luego se utilizó para continuar la sustracción de contraseñas a más usuarios del Ministerio y también de otros usuarios externos". De lo anterior, la segunda línea en su rol de monitoreo indica: "Durante el I cuatrimestre de 2026 se evidenció la materialización del riesgo, asociada a un incidente de seguridad de la información presentado el 24 de febrero de 2026, correspondiente a un ataque de tipo phishing que derivó en la captura de credenciales de usuarios institucionales". La tercera línea de defensa ante la materialización del riesgo, no identifica evidencia relacionada con la Implementación del Doble Factor de Autenticación, el cual corresponde a uno de los controles aplicados para mitigar la repetición de la materialización. Adicionalmente, no se identifica el acta de reunión 17 de abril, a las 3:00 p.m., en la cual se verificaron aspectos relacionados con la valoración del riesgo y frecuencia de los controles.</p>

**Fuente:** Elaboración propia con base en los Resultados Mapas de Riesgo Corrupción y Fiscales y papel de trabajo OCI

	<b>PROCESO</b> EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	<b>Versión: 1</b>
	<b>FORMATO</b> INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
		<b>Fecha:</b> 16/07/2021

**Tabla 18. Proceso Gestión Altos Logros – AL**

Nombre del Proceso	Siglas	Tipo	Descripción Riesgo	Controles	Acciones	Observaciones y recomendaciones por parte de la Tercera Línea de Defensa - Oficina de Control Interno (OCI)
Altos Logros	AL	Gestión	R3: Posibilidad de afectación económica y reputacional por la estimación de la planeación sin recursos asignados generando deficiencia en la ejecución debido a las modificaciones recurrentes en la Planeación inicial para el cumplimiento de los proyectos de inversión en la anualidad.	R3-Cont-1 R3-Cont-2	R3-Acc-1	<p>Durante el I cuatrimestre de 2026 no se evidenció la materialización del riesgo Con relación con los controles:</p> <p><b>R3-Cont-1:</b> Se sugiere al proceso mantener la continuidad en la ejecución del control con el fin de mantener su efectividad dentro del sistema de control interno de la ejecución del control se identificó como evidencia el archivo:Plan-Accion-Institucional-2026-version-1</p> <p><b>R3-Cont-2:</b> Se sugiere al proceso mantener la continuidad en la ejecución del control con el fin de mantener su efectividad dentro del sistema de control interno de la ejecución del control se identificaron como evidencias archivos de ejecución del PAC de febrero, marzo, abril y mayo, no encuentra información del mes de enero de 2026. Con relación al Plan de Tratamiento del Riesgo:</p> <p><b>R3-Acc-1:</b> El proceso presenta correo electrónico del 14/04/2026 enviado a la OAP solicitando ajuste en el PAI para los ID: 999, 1000 y 1002.</p> <p><b>Indicador R3:</b> Se evidenció que el proceso presenta la ficha del indicador y los soportes correspondientes para su seguimiento. No obstante, se recomienda que, en los próximos ejercicios de monitoreo, la evidencia denominada “Contratos de soporte y mantenimiento preventivo y correctivo” sea organizada y almacenada en una carpeta independiente, con el fin de facilitar su verificación durante las actividades de seguimiento y evaluación.</p>
Altos Logros	AL	Seguridad de la información	R2: Posibilidad de afectación económica y reputacional por el desconocimiento de los activos de información por parte de funcionarios y contratistas del proceso	R2-Cont-1	R2-Acc-1	<p>Durante el I cuatrimestre de 2026 no se evidenció la materialización del riesgo Con relación con los controles:</p> <p><b>R2-Cont-1:</b> El proceso (AL) presenta como evidencia de la ejecución del control, por parte del GIT Centro de Ciencias del Deporte, tres (3) archivos correspondientes a pantallazos de documentación asociada a</p>

	<b>PROCESO</b> EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	<b>Versión: 1</b>
	<b>FORMATO</b> INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
		<b>Fecha:</b> 16/07/2021

Nombre del Proceso	Siglas	Tipo	Descripción Riesgo	Controles	Acciones	Observaciones y recomendaciones por parte de la Tercera Línea de Defensa - Oficina de Control Interno (OCI)
			de Altos Logros, debido a la ausencia de mecanismos para la custodia de información clasificada como reservada en los activos de información.			<p>archivos de gestión de la dependencia (plataforma TOPRA, entre otros). No obstante, no se evidencia que dicha información soporte la ejecución mensual del indicador, conforme a lo establecido en la descripción del control, lo cual limita la verificación de su cumplimiento en la periodicidad definida.</p> <p>Por otra parte, el GIT Estímulos e Incentivos no presenta la evidencia en los términos definidos en el control, particularmente en lo relacionado con la manipulación de información sensible asociada a los activos de información de los programas Glorias del Deporte, Atleta Excelencia, entre otros. Si bien aporta documentos de gestión, estos no corresponden a registros verificables de acceso, uso o tratamiento de la información sensible, tales como capturas de pantalla, trazabilidad de accesos o reportes de manipulación, lo que impide evidenciar la ejecución efectiva del control</p> <p>Con relación al Plan de Tratamiento del Riesgo:</p> <p><b>R2-Acc-1:</b> Acción iniciada para el presente cuatrimestre con la presentación de tres documentos de reunión de los meses de abril y mayo de 2026, se sugiere incrementar la frecuencia de la ejecución de la ejecución de la acción.</p> <p><b>Indicador R2:</b> El proceso presenta el archivo correspondiente son la "Custodia y permisos otorgados para el Programa Atleta Excelencia, custodia y permisos otorgados para toda la información de las atenciones impartidas por el CCD" del cual no se identifica la evidencia informada por el proceso (AL)</p>

Fuente: Elaboración propia con base en los Resultados Mapas de Riesgo Corrupción y Fiscales y papel de trabajo OCI

	<b>PROCESO</b> EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	<b>Versión: 1</b>
	<b>FORMATO</b> INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
		<b>Fecha:</b> 16/07/2021


**Tabla 19. Proceso Gestión Jurídica – GJ**

Nombre del Proceso	Siglas	Tipo	Descripción Riesgo	Controles	Acciones	Observaciones y recomendaciones por parte de la Tercera Línea de Defensa - Oficina de Control Interno (OCI)
Gestión Jurídica	GJ	Gestión	<p>R2: Posibilidad de afectación reputacional por debilidades en el seguimiento al registro de las actuaciones procesales en el sistema e-KOGUI por parte de los abogados que asumen la defensa judicial, debido a la desactualización de la información reportada de los procesos judiciales en el sistema e-KOGUI</p> <p>R4: Posibilidad de afectación económica por caducidad del medio de control de controversias contractuales, debido a debilidades en el ejercicio de la supervisión sobre los convenios interadministrativos suscritos por el Ministerio del Deporte y los entes territoriales</p>	<p>R2-Cont-1</p> <p>R4-Cont-1</p>	<p>R2-Acc-1</p> <p>R2-Acc-2</p> <p>R4-Acc-1</p>	<p>Durante el I cuatrimestre de 2026 no se evidenció la materialización del riesgo. Con relación con los controles:</p> <p><b>R2-Cont-1:</b> Se sugiere al proceso mantener la continuidad en la ejecución del control con el fin de mantener su efectividad dentro del sistema de control interno de la ejecución del control se identificó como evidencia el archivo: Informe mensuales apoderados actualizaciones en el sistema E-Kogui</p> <p><b>R4-Cont-1:</b> Se sugiere al proceso mantener la continuidad en la ejecución del control, con el fin de preservar su efectividad dentro del Sistema de Control Interno. En la verificación realizada, se identificó como evidencia el archivo denominado “Informe mensuales apoderados actualizaciones en el sistema E-Kogui”; no obstante, al revisar su contenido, se evidenció que la columna “¿SE PRESENTÓ OPORTUNAMENTE? SI/NO” se encuentra sin diligenciar, lo que limita la validación del cumplimiento oportuno y la efectividad del control. Con relación al Plan de Tratamiento del Riesgo:</p> <p><b>R2-Acc-1:</b> Acción iniciada para el presente cuatrimestre.</p> <p><b>R2-Acc-2:</b> La acción para el presente cuatrimestre no requiere inicio de ejecución, el proceso (GJ) presenta el Informe mensuales apoderados actualizaciones en el sistema E-Kogui, evidencia que corresponde a la periodicidad y lo establecido en el plan de tratamiento.</p> <p><b>R4-Acc-1:</b> La acción para el presente cuatrimestre no requiere inicio de ejecución</p> <p><b>Indicadores R2 y R4:</b> Se sugiere a la segunda línea de defensa realizar una retroalimentación más explícita en los monitoreos. El proceso (GJ) presenta: Evidencia Indicador Clave del Riesgo - Reporte Ekogui y Evidencia Indicador Clave del Riesgo - BASE PROCESOS CONTROVERSIAS CONTRACTUALES, en este sentido, se evidencia la medición de los indicadores por lo que se recomienda fortalecer la gestión en la medición y análisis de indicadores.</p>

	<b>PROCESO</b> EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	<b>Versión: 1</b>
	<b>FORMATO</b> INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
		<b>Fecha:</b> 16/07/2021

Nombre del Proceso	Siglas	Tipo	Descripción Riesgo	Controles	Acciones	Observaciones y recomendaciones por parte de la Tercera Línea de Defensa - Oficina de Control Interno (OCI)
Gestión Jurídica	GJ	Seguridad de la información	R3: Posibilidad de afectación reputacional, por uso indebido de la información que reposa en los expedientes físicos de la oficina, debido a fallas en la custodia de la información física que reposa en la oficina asesora jurídica	R3-Cont-1	R3-Acc-1	<p>Durante el I cuatrimestre de 2026 no se evidenció la materialización del riesgo. Con relación con los controles: R3-Cont-1: El proceso (GJ) presenta como evidencia de la ejecución del control el formato “Solicitud de Consulta y Préstamo Documental - GD-FR-030”, en el cual se identifican, para la vigencia 2026, seis (6) préstamos de expedientes.</p> <p>En consecuencia, se sugiere al proceso mantener la continuidad en la ejecución del control, con el fin de preservar su efectividad y contribuir al adecuado funcionamiento del Sistema de Control Interno.</p> <p><b>Con relación al Plan de Tratamiento del Riesgo:</b></p> <p><b>R3-Acc-1:</b> La acción se encuentra iniciada para el presente cuatrimestre; sin embargo, al revisar la evidencia aportada, se identifica que el correo electrónico presenta fecha del 14 de abril de 2026. En este sentido, se evidencia que la ejecución de la acción no se realizó dentro del plazo establecido en el plan de tratamiento, lo que conlleva a un cumplimiento parcial de la misma.</p> <p><b>Indicador R3:</b> Se evidencia que el proceso hace referencia al formato GD-FR-030 versión 2 como soporte documental de la evidencia; sin embargo, al verificar dicho formato en el aplicativo Isolución, se identifican diferencias en cuanto a su estructura y presentación frente al documento aportado como evidencia denominado “Indicador Clave del Riesgo – Solicitud de Consulta y Préstamos Documental”. Esta inconsistencia limita la trazabilidad y la correspondencia entre el formato oficial aprobado y el documento utilizado por el proceso.</p>

**Fuente:** Elaboración propia con base en los Resultados Mapas de Riesgo Corrupción y Fiscales y papel de trabajo OCI

	<b>PROCESO</b> EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	<b>Versión: 1</b>
	<b>FORMATO</b> INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
		<b>Fecha:</b> 16/07/2021

**Tabla 20. Proceso Gestión del Talento Humano – GH**

Nombre del Proceso	Siglas	Tipo	Descripción Riesgo	Controles	Acciones	Observaciones y recomendaciones por parte de la Tercera Línea de Defensa - Oficina de Control Interno (OCI)
Fomento al Desarrollo Humano y Social	FD	Gestión	R2: Posibilidad de afectación económica y reputacional por las demoras en el inicio de la ejecución de los programas a desarrollar en los convenios interadministrativos o contratos debido a la entrega incompleta y/o inoportuna de la documentación precontractual en el marco de los convenios y/o contratos	R2-Cont-1 R2-Cont-2	R2-Acc-1	<p>Durante el I cuatrimestre de 2026 no se evidenció la materialización del riesgo. Con relación con los controles:</p> <p><b>R2-Cont-1:</b> El proceso no presentó las evidencias de ejecución del control establecidas, correspondientes al cronograma de inversión y al Proyecto de PAI, lo cual limita la verificación del cumplimiento del control y su efectividad dentro del Sistema de Control Interno.</p> <p><b>R2-Cont-2:</b> Se evidencia que las evidencias aportadas por el proceso son inexistentes frente a lo definido en el control. No obstante, únicamente el GIT de Recreación remitió soportes para el seguimiento realizado, mientras que los demás Grupos Internos de Trabajo no aportaron evidencias relacionadas con la ejecución de los controles y acciones establecidos para el riesgo.</p> <p>Esta situación limita la verificación integral del cumplimiento de las actividades definidas y la efectividad de los controles en el marco del Sistema de Control Interno. Con relación al Plan de Tratamiento del Riesgo:</p> <p><b>R2-Acc-1:</b> El proceso presenta avance de la acción mediante la presentación del cronograma de eventos del GIT de Recreación para abril, mayo y junio de 2026. No obstante, no se encuentran cronogramas de los otros grupos internos de trabajo de la Dirección de Fomento y Desarrollo.</p> <p><b>Indicadores R2:</b> El proceso (FD) presenta la ficha del indicador sin evidencia. La segunda línea de defensa no presenta el monitoreo.</p>

	<b>PROCESO</b> EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	<b>Versión: 1</b>
	<b>FORMATO</b> INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
		<b>Fecha:</b> 16/07/2021


Nombre del Proceso	Siglas	Tipo	Descripción Riesgo	Controles	Acciones	Observaciones y recomendaciones por parte de la Tercera Línea de Defensa - Oficina de Control Interno (OCI)
Fomento al Desarrollo Humano y Social	FD	Seguridad de la información	R4: Posibilidad reputacional por la pérdida o modificación de la información contenida en las bases de datos relacionados con el proceso, afectando la integridad de la información debido a la falta de seguimiento a la información producida por la Dirección de Fomento y Desarrollo por parte de funcionarios y contratistas	R4-Cont-1	R4-Acc-1	<p><b>R4-Cont-1:</b> El proceso (FD) presenta como evidencia de la ejecución del control el archivo denominado “Copia de Base de datos - información contratos - CPSP - CPSA”, el cual corresponde únicamente al GIT de Recreación, sin incluir información de los demás grupos internos de trabajo (Actividad Física, Deporte Escolar, Deporte Social Comunitario). Lo anterior limita la verificación integral del control, en la medida en que la evidencia no refleja la totalidad del universo definido para su ejecución. Adicionalmente, se evidenció que la segunda línea de defensa no realizó el monitoreo al proceso, conforme a lo establecido, situación que fue validada mediante la revisión de la matriz de riesgos.</p> <p><b>R4-Acc-1:</b> El proceso (FD) no registró la ejecución del plan de tratamiento durante el periodo evaluado, toda vez que no aporta evidencias tales como: copias de seguridad (backup) de la información, correos electrónicos de entrega al supervisor, soportes de almacenamiento en repositorios institucionales o dispositivos autorizados, registros de seguimiento y validación de la entrega de información, ni actas o documentos que acrediten el recibo por parte del supervisor. Esta situación limita la verificación de su cumplimiento y la evaluación de su efectividad dentro del Sistema de Control Interno.</p>

**Fuente:** Elaboración propia con base en los Resultados Mapas de Riesgo Corrupción y Fiscales y papel de trabajo OCI

	<b>PROCESO</b>	<b>Versión: 1</b>
	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
	<b>FORMATO</b>	<b>Fecha:</b> 16/07/2021
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO		

**Tabla 21. Proceso Gestión de las Comunicaciones – GC**

Nombre del Proceso	Siglas	Tipo	Descripción Riesgo	Controles	Acciones	Observaciones y recomendaciones por parte de la Tercera Línea de Defensa - Oficina de Control Interno (OCI)
Gestión de las Comunicaciones	GC	Gestión	R3: Posibilidad de afectación reputacional por la inoportunidad en la difusión de notas de prensa, debido a inconsistencias en las etapas de elaboración, revisión, validación y/o aprobación del contenido.	R3-Cont-1	R3-Acc-1	<p>Durante el I cuatrimestre de 2026 no se evidenció la materialización del riesgo Con relación con los controles:</p> <p><b>R3-Cont-1:</b> Se sugiere al proceso mantener la continuidad en la ejecución del control con el fin de mantener su efectividad dentro del sistema de control interno de la ejecución del control se identificó como evidencia el archivo: GC-FR-008-NOTAS DE PRENSA 2026, el cual contiene 83 registros de información de los meses de enero, febrero, marzo y abril de 2026.</p> <p>Con relación al Plan de Tratamiento del Riesgo:</p> <p><b>R3-Acc-1:</b> El proceso presenta como evidencia de la socialización cuatro (4) correos de actualización de procedimientos de los meses de febrero y marzo de 2026.</p> <p><b>Indicador R3:</b> Se evidencia la medición de los indicadores por lo que se recomienda fortalecer la gestión en la medición y análisis de indicadores como insumo clave para la gestión preventiva del riesgo.</p>
Gestión de las Comunicaciones	GC	Seguridad de la información	R2: Posibilidad de afectación reputacional y/o económica por la insuficiente capacidad de almacenamiento del repositorio de información, lo que puede generar limitaciones en la disponibilidad, integridad y trazabilidad de la información del proceso.	R2-Cont-1 R2-Cont-2	R2-Acc-1 R2-Acc-2	<p>Durante el I cuatrimestre de 2026 no se evidenció la materialización del riesgo Con relación con los controles:</p> <p><b>R2-Cont-1:</b> El proceso (GC) presenta como evidencia de la ejecución del control el formato “GC-FR-012 Control de Productos Audiovisuales”, el cual contiene el registro de 107 solicitudes. No obstante, al realizar la comparación entre el formato aportado como evidencia de la gestión del control (alojado en SharePoint) y el formato oficial publicado en la plataforma Isolución, se identifican inconsistencias relevantes.</p> <p>En particular, se evidencian diferencias en la fecha del formato, dado que en</p>

	<b>PROCESO</b> EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	<b>Versión: 1</b>
	<b>FORMATO</b> INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
		<b>Fecha:</b> 16/07/2021

Nombre del Proceso	Siglas	Tipo	Descripción Riesgo	Controles	Acciones	Observaciones y recomendaciones por parte de la Tercera Línea de Defensa - Oficina de Control Interno (OCI)
						<p>Isolución el documento presenta fecha de 11/02/2025, mientras que el formato aportado como evidencia registra fecha 10/01/2026, manteniendo ambos la misma versión (versión 1), lo cual genera inconsistencias en el control documental. Adicionalmente, se observan diferencias en la estructura y forma entre el formato oficial descargado de Isolución y el utilizado como soporte en el presente seguimiento.</p> <p>Estas situaciones afectan la estandarización, integridad y trazabilidad de la información, así como la confiabilidad de la evidencia presentada frente a los lineamientos del Sistema de Gestión.</p> <p><b>R2-Cont-2:</b> El proceso (GC) presenta como evidencia de la ejecución del control un archivo en formato PDF denominado "SHAREPOINT_DEPURACION". No obstante, al verificar el contenido del pantallazo, específicamente en la tercera línea, no es posible identificar que el control corresponda a una periodicidad cuatrimestral, lo cual limita la validación de su cumplimiento conforme a lo definido en el diseño del control. Adicionalmente, se observa que la redacción estructural del control presenta debilidades, en tanto no se identifican de manera clara y explícita las evidencias requeridas para soportar su ejecución.</p> <p>Con relación al Plan de Tratamiento del Riesgo:</p> <p><b>R2-Acc-1:</b> Acción iniciada para el presente cuatrimestre con la presentación de la evidencia "CORREO SEGUIMIENTO EVENTOS_REGISTRO AUDIOVISUAL"</p> <p><b>R2-Acc-2:</b> Acción iniciada para el presente cuatrimestre con la</p>


	<b>PROCESO</b> EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	<b>Versión: 1</b>
	<b>FORMATO</b> INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
		<b>Fecha:</b> 16/07/2021

Nombre del Proceso	Siglas	Tipo	Descripción Riesgo	Controles	Acciones	Observaciones y recomendaciones por parte de la Tercera Línea de Defensa - Oficina de Control Interno (OCI)
						presentación de la evidencia "CORREO SEGUIMIENTO DISCOS DUROS" <b>Indicador R2:</b> El proceso (GC) evidencia que el proceso (GC) presenta como soporte el formato "GC-FR-012 Control Productos Audiovisual", en el cual se registran 107 solicitudes; sin embargo, en la ficha del indicador se establece una frecuencia de 6000, lo que no guarda coherencia con los resultados reportados en la evidencia registrados en el formato GC-FR-012.


**Fuente:** Elaboración propia con base en los Resultados Mapas de Riesgo Corrupción y Fiscales y papel de trabajo OCI

**Tabla 22. Proceso Formulación y Adopción de Políticas, Planes y Programas – FP**


Nombre del Proceso	Siglas	Tipo	Descripción Riesgo	Controles	Acciones	Observaciones y recomendaciones por parte de la Tercera Línea de Defensa - Oficina de Control Interno (OCI)
Formulación y Adopción de Políticas, Planes y Programas	FP	Gestión	R1: Posibilidad de afectación Reputacional por fallas en la articulación entra e intersectorial, que generen discontinuidad en los procesos de política pública, específicamente en su implementación, seguimiento y evaluación. R2: Posibilidad de afectación Reputacional por fallas en articulación sectorial y al interior de la entidad que genere	R1-Cont-1 R1-Cont-2 R1-Cont-3 R1-Cont-4 R1-Cont-5 R2-Cont-1 R2-Cont-2 R2-Cont-3	R1-Acc-1 R1-Acc-2 R1-Acc-3 R1-Acc-4 R1-Acc-5 R2-Acc-1 R2-Acc-2 R2-Acc-3	Durante el I cuatrimestre de 2026 no se evidenció la materialización del riesgo Con relación con los controles: <b>R1-Cont-1:</b> El proceso (FP) presenta como evidencia de la ejecución del control el documento denominado "ANTEPROYECTO VICEMINISTERIO V2 30/03/2026"; no obstante, dicho soporte no corresponde a lo establecido en la descripción control, la cual define como evidencias el Manual de formulación, adopción, implementación y evaluación de política pública, así como las actas y/o videos de las mesas de trabajo. Esta situación evidencia una inconsistencia entre las evidencias aportadas y las definidas para la verificación del control, lo que limita la validación de su ejecución y efectividad dentro del Sistema de Control Interno. <b>R1-Cont-2:</b> El proceso (FP) presenta como evidencia de la ejecución del control el documento denominado "ANTEPROYECTO VICEMINISTERIO V2 30/03/2026"; no obstante, dicho soporte no corresponde a lo

	<b>PROCESO</b> EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	<b>Versión: 1</b>
	<b>FORMATO</b> INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
		<b>Fecha:</b> 16/07/2021


Nombre del Proceso	Siglas	Tipo	Descripción Riesgo	Controles	Acciones	Observaciones y recomendaciones por parte de la Tercera Línea de Defensa - Oficina de Control Interno (OCI)
			incumplimiento a la normatividad, por la no aplicación de modelos de políticas públicas.			<p>establecido en la descripción control, la cual define como evidencias actas de reunión, modificaciones al plan de acción y modificaciones al plan de adquisiciones, lo que limita la validación de su ejecución y efectividad dentro del Sistema de Control Interno.</p> <p><b>R1-Cont-3:</b> El proceso (FP) presenta como evidencia de la ejecución del control el documento denominado “Estructura de Documento Técnico de Política Pública del Sector Deporte”; no obstante, dicho soporte no corresponde de manera directa a la verificación del cumplimiento de los requerimientos de formulación, ejecución y evaluación de las políticas públicas, ni a la aprobación de la apertura de procesos de formulación de política pública, conforme a lo establecido en la ficha del control. Adicionalmente, se evidencia la ausencia de soportes clave para la validación de la ejecución del control, tales como actas de reunión, evidencias virtuales y registros documentales en GESDOC, lo cual limita la trazabilidad, integridad y verificación de las actividades desarrolladas..</p> <p><b>R1-Cont-4:</b> El proceso (FP) presenta como evidencia de la ejecución del control el documento denominado “ESTRATEGIA DIVULGACIÓN PP DEPORTE V3 13022026”, correspondiente al resumen de la Política Pública Nacional del Deporte, la Recreación, la Actividad Física y el Tiempo Libre (2018–2028). No obstante, no se evidencian soportes asociados a la ejecución de la estrategia de comunicaciones, tales como actas, piezas comunicativas, publicaciones u otros registros que permitan validar su implementación, lo cual limita la verificación del cumplimiento del control y su efectividad dentro del Sistema de Control Interno.</p> <p><b>R1-Cont-5:</b> No se identificaron evidencias específicas que den cuenta de la verificación</p>

	<b>PROCESO</b> EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	<b>Versión: 1</b>
	<b>FORMATO</b> INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
		<b>Fecha:</b> 16/07/2021


Nombre del Proceso	Siglas	Tipo	Descripción Riesgo	Controles	Acciones	Observaciones y recomendaciones por parte de la Tercera Línea de Defensa - Oficina de Control Interno (OCI)
						<p>de estrategias de articulación territorial ni de la ejecución de mesas de trabajo, conforme a lo establecido en la descripción del control. Esta situación limita la validación de la ejecución del control, así como su efectividad dentro del Sistema de Control Interno, al no contar con soportes que permitan verificar el desarrollo de las actividades previstas.</p> <p><b>R2-Cont-1:</b> No se identificaron evidencias que den cuenta de la verificación el cumplimiento de los requerimientos de formulación, ejecución y evaluación de las políticas públicas, a través de la aprobación de la apertura de los procesos de formulación de alguna política pública ni de la ejecución de mesas de trabajo, conforme a lo establecido en la descripción del control.</p> <p>R2-Cont-2: De acuerdo con la periodicidad semestral del control, la presentación de evidencia no aplica para el presente cuatrimestre evaluado.</p> <p>R2-Cont-3: De acuerdo con la periodicidad semestral del control, la presentación de evidencia no aplica para el presente cuatrimestre evaluado.</p> <p>Con relación al Plan de Tratamiento del Riesgo:</p> <p><b>R1-Acc-1:</b> La acción para el presente cuatrimestre no requiere inicio de ejecución</p> <p><b>R1-Acc-2:</b> Se identifica la ausencia de la presentación de evidencias que demuestren la ejecución de la acción, la cual tenía como fecha límite el 31 de marzo de 2026, por tanto, se identifica incumplimiento de la ejecución del plan de tratamiento. En particular, no se evidencian soportes tales como el Decreto 1793 de 2021, documentos preparatorios para reuniones, actas de reunión, registros que demuestren la materialización de actividades como: la asignación de recursos de acuerdo con las necesidades en materia de políticas públicas para la siguiente vigencia, la realización de</p>

	<b>PROCESO</b> EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	<b>Versión: 1</b>
	<b>FORMATO</b> INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
		<b>Fecha:</b> 16/07/2021

Nombre del Proceso	Siglas	Tipo	Descripción Riesgo	Controles	Acciones	Observaciones y recomendaciones por parte de la Tercera Línea de Defensa - Oficina de Control Interno (OCI)
						<p>reuniones de presupuesto y planeación estratégica al inicio y cierre de la vigencia, así como la ejecución de mesas de trabajo con actores de la política pública para la identificación <b>R1-Acc-3:</b> La acción para el presente cuatrimestre no requiere inicio de ejecución</p> <p><b>R1-Acc-4:</b> La acción para el presente cuatrimestre no requiere inicio de ejecución</p> <p><b>R1-Acc-5:</b> La acción para el presente cuatrimestre no requiere inicio de ejecución.</p> <p><b>R2-Acc-1:</b> La acción para el presente cuatrimestre no requiere inicio de ejecución</p> <p><b>R2-Acc-2:</b> El proceso presenta cuatro (4) actas de reunión relacionadas con la instalación de los acuerdos de gestión; sin embargo, no se evidencian los formatos suscritos de dichos acuerdos con cada uno de los directores técnicos (IVC, Fomento, Posicionamiento, Recursos y Herramientas). Adicionalmente, se identificó el acta de reunión del 24 de febrero de 2026, en la cual el proceso manifiesta encontrarse a la espera del envío de los nuevos formatos por parte del GIT de Talento Humano. En este sentido, desde la tercera línea de defensa se insta a formalizar y aportar los formatos de los acuerdos de gestión, considerando que han transcurrido los meses de febrero, marzo y abril de 2026 sin la respectiva evidencia, lo que evidencia un cumplimiento parcial en la ejecución de la actividad.</p> <p><b>R2-Acc-3:</b> La acción para el presente cuatrimestre no requiere inicio de ejecución</p> <p><b>Indicador R1 y R2:</b> Se evidenció que el proceso (FP) no presentó las evidencias relacionadas en la ficha del indicador, tales como la Guía de Formulación, Implementación y Adopción de Políticas, Planes y Programas; la caracterización del proceso de Formulación y Adopción de Políticas, Planes y Programas; documentos técnicos de política pública; actas de</p>

	<b>PROCESO</b> EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	<b>Versión: 1</b>
	<b>FORMATO</b> INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
		<b>Fecha:</b> 16/07/2021

Nombre del Proceso	Siglas	Tipo	Descripción Riesgo	Controles	Acciones	Observaciones y recomendaciones por parte de la Tercera Línea de Defensa - Oficina de Control Interno (OCI)
						<p>reunión; listados de asistencia y demás documentos técnicos señalados como fuentes de información para la medición del indicador.</p> <p>Así mismo, se observó que la segunda línea de defensa no registró observaciones en las actividades de monitoreo y revisión.</p>
Formulación y Adopción de Políticas, Planes y Programas	DE	Seguridad de la información	R4: Posibilidad de afectación reputacional, por modificación o alteración de información, debido a fallas de controles para la asignación de roles que permitan el acceso y la manipulación de documentos que se encuentran en ISOLUCION	R4-Cont-1 R4-Cont-2	R4-Acc-1	<p>Durante el I cuatrimestre de 2026 no se evidenció la materialización del riesgo. Con relación con los controles: <b>R4-Cont-1:</b> Considerando la periodicidad semestral definida para el control, no aplica su evaluación en el presente seguimiento cuatrimestral.</p> <p>No obstante, el proceso (DE) presenta como evidencia el memorando No. 2026IE0005090 de fecha 06/05/2026, correspondiente a la solicitud de copias de seguridad (backups) de la plataforma Isolución para el primer cuatrimestre de la vigencia 2026. Sin embargo, la tercera línea de defensa no evidencia soportes adicionales, tales como capturas de pantalla o registros técnicos, que permitan verificar la ejecución efectiva de dichas copias de seguridad, lo cual limita la validación y evaluación integral del control. Adicionalmente, se recomienda revisar y ajustar la periodicidad del control en función de las actividades que realizan los diferentes procesos del Ministerio del Deporte en la plataforma Isolución, <b>R4-Cont-2:</b> Considerando la periodicidad semestral definida para el control, no aplica su evaluación en el presente seguimiento cuatrimestral.</p> <p>No obstante, el proceso (DE) presenta como evidencia los documentos denominados: “ENLACES DEPENDENCIAS MINDEPORTE 2026”, “CatalogoUsuarios_20260309_ISOLUCION” y “Designación de enlaces para la articulación y gestión de procesos GIT de Planeación y Gestión - OAP”. Al analizar el contenido del archivo</p>

	<b>PROCESO</b> EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	<b>Versión: 1</b>
	<b>FORMATO</b> INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
		<b>Fecha:</b> 16/07/2021


Nombre del Proceso	Siglas	Tipo	Descripción Riesgo	Controles	Acciones	Observaciones y recomendaciones por parte de la Tercera Línea de Defensa - Oficina de Control Interno (OCI)
						<p>“CatalogoUsuarios_20260309_ISOLUCION”, se identifican mil trescientos setenta y cinco (1.375) usuarios registrados en la plataforma, lo cual representa una cantidad significativa frente al total estimado de funcionarios y contratistas del Ministerio del Deporte. Esta situación podría evidenciar debilidades en la gestión y depuración de usuarios, afectando los principios de control de accesos y seguridad de la información. Dada la debilidad identificada por la tercera línea de defensa se sugiere ajustar la periodicidad del control.</p> <p>Con relación al Plan de Tratamiento del Riesgo:</p> <p><b>R4-Acc-1:</b> Acción aun iniciada para el presente cuatrimestre, no evidencia avance.</p> <p><b>Indicadores R4:</b> Según la evidencia "Solicitud copia de seguridad _backup", el marco de la de la solicitud se justifica sobre: minimización de los riesgos asociados a la pérdida de información. Además, en la evidencia denominada "1. ENLACES DEPENDENCIAS MINDEPORTE 2026" que en el caso particular se identifican listados de usuario habilitados en Isolución para ACTUALIZACIÓN DOCUMENTACIÓN DE PROCESO (ISOLUCIÓN) y FORMULACIÓN INDICADORES DE GESTIÓN (ISOLUCIÓN) para 27 personas. Por otra parte, la base "CatalogoUsuarios_20260309_ISOLUCION" contiene la relación de 1945 login en estado activo. Todo lo anterior, difiere de la Medición del Indicador Desempeño del Control, la cual indica ((0/747) = 0.</p>

**Fuente:** Elaboración propia con base en los Resultados Mapas de Riesgo Corrupción y Fiscales y papel de trabajo OCI


	<b>PROCESO</b>	<b>Versión: 1</b>
	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
	<b>FORMATO</b>	<b>Fecha:</b> 16/07/2021
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO		

**Tabla 23. Gestión Financiera – GF**

Nombre del Proceso	Siglas	Tipo	Descripción Riesgo	Controles	Acciones	Observaciones y recomendaciones por parte de la Tercera Línea de Defensa - Oficina de Control Interno (OCI)
Gestión Financiera	GF	Gestión	<p>R2: Posibilidad de Afectación Económica y Reputacional por falta de procedimientos, errores de digitación y falta de capacitación, temas relacionados con el personal, debido a inconsistencias en el registro de la gestión presupuestal en el aplicativo SIF Nación, frente a requerimientos y soportes asociados a los trámites de expedición del Certificado de Disponibilidad Presupuestal, Registros Presupuestales y sus operaciones derivadas de adiciones y/o liberaciones, acuerdos a un compromiso en concordancia al rubro, objeto, valor, renglón etc., que no sean conformes con los lineamientos de la Entidad y/o la legislación vigente.</p>	<p>R2-Cont-1 R3-Cont-1 R3-Cont-2 R3-Cont-3 R3-Cont-4</p>	<p>R2-Acc-1 R3-Acc-1 R3-Acc-2</p>	<p>Durante el I cuatrimestre de 2026 no se evidenció la materialización del riesgo. Con relación con los controles: <b>R2-Cont-1:</b> De acuerdo con la periodicidad semestral definida para el control, la presentación de evidencias no aplica para el presente cuatrimestre evaluado. No obstante, la tercera línea de defensa identifica que la evidencia aportada para el plan de tratamiento corresponde a la misma utilizada para el control, lo cual no es adecuado, toda vez que no permite diferenciar ni validar de manera independiente la ejecución de cada uno. En este sentido, se recomienda al proceso definir y soportar evidencias específicas y diferenciadas para el plan de tratamiento y el control. <b>R3-Cont-1:</b> El proceso (GF) presenta como evidencias de la ejecución del control los formatos GF-FR-042 “Conciliación de Inventarios - Contabilidad vs. Almacén” correspondientes a los meses de enero y febrero de 2026; no obstante, no se encuentran los soportes correspondientes a los meses de marzo y abril de 2026. Esta situación limita la verificación de la ejecución continua del control conforme a su periodicidad, así como la validación de su efectividad dentro del Sistema de Control Interno. <b>R3-Cont-2:</b> El proceso (GF) presenta como evidencias de la ejecución del control los formatos “GF-FR-042 ” Conciliación Almacén” correspondientes a los meses de enero y febrero de 2026; no obstante, no se evidencia información asociada a los meses de marzo y abril de 2026. Esta situación limita la verificación de la</p>
			<p>R3: Posibilidad de Afectación Económica y Reputacional por falta de procedimientos, errores de grabación, autorización, debido a incurrir en inconsistencias en el desarrollo de las actividades asociadas a la Elaboración de Estados Financieros y Reporte de Hechos Económicos que no sean conformes con los lineamientos del proceso</p>			

	<b>PROCESO</b> EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	<b>Versión: 1</b>
	<b>FORMATO</b> INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
		<b>Fecha:</b> 16/07/2021

Nombre del Proceso	Siglas	Tipo	Descripción Riesgo	Controles	Acciones	Observaciones y recomendaciones por parte de la Tercera Línea de Defensa - Oficina de Control Interno (OCI)
			de Gestión Financiera y la legislación vigente.			<p>ejecución continua del control conforme a su periodicidad, así como la validación de su efectividad dentro del Sistema de Control Interno.</p> <p><b>R3-Cont-3:</b> El proceso (GF) presenta 68 documentos correspondientes a los formatos de Devolución de documentos GF-FR-016, además presenta los archivos de SISEG DEVOLUCIONES de los meses de enero, febrero, marzo y abril. En este sentido, Se sugiere al proceso mantener la continuidad en la ejecución del control con el fin de mantener su efectividad dentro del sistema de control interno.</p> <p><b>R3-Cont-4:</b> El proceso (GF) presenta como soporte de la ejecución del control la Matriz de usuarios autorizados en SIIF mediante el formato de Control de Firmas Digitales – Token SIIF “GF-FR-037”, correspondiente a la relación de 31 firmas autorizadas. Adicionalmente, aporta información relacionada con los perfiles del aplicativo SIIF Nación. En este sentido, se evidencia la ejecución del control conforme a los soportes presentados. Con relación al Plan de Tratamiento del Riesgo:</p> <p><b>R2-Acc-1:</b> El proceso presenta como evidencia el archivo “Monitoreo_CDP_2026_Ejemplo”, el cual contiene 960 registros correspondientes a los meses de enero, febrero y marzo (del 02 al 10). No obstante, no se evidencia información relacionada con la ejecución de la acción con posterioridad a la última fecha registrada, lo que limitad y el seguimiento total de su cumplimiento para el primer cuatrimestre de 2026.</p> <p><b>R3-Acc-1:</b> Se identifican el envío de cinco (5) correos electrónicos de invitación para los meses de marzo a abril de 2026 por parte del GIT de Gestión Contable.</p> <p><b>R3-Acc-2:</b> El GIT de Gestión Contable emitió la Circular Interna No. 006 de 2026,</p>

	<b>PROCESO</b> EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	<b>Versión: 1</b>
	<b>FORMATO</b> INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
		<b>Fecha:</b> 16/07/2021

Nombre del Proceso	Siglas	Tipo	Descripción Riesgo	Controles	Acciones	Observaciones y recomendaciones por parte de la Tercera Línea de Defensa - Oficina de Control Interno (OCI)
						<p>mediante la cual se establecen los lineamientos fundamentales para el reporte de los hechos económicos de la presente vigencia. Dicha circular fue remitida el 19 de abril de 2026, en consecuencia, se evidencia el cumplimiento de la acción definida en el plan de tratamiento.</p> <p><b>Indicadores R2 y R3:</b> No se evidencia la medición de los indicadores por lo que se recomienda fortalecer la gestión en la medición y análisis de indicadores como insumo clave para la gestión preventiva del riesgo. Dada la frecuencia de los indicadores si aplica la presentación de las evidencias.</p>
Gestión Financiera	GF	Seguridad de la Información	<p>R4: Posibilidad de Afectación Económica y Reputacional por el acceso no autorizado a los sistemas y/o aplicativos tecnológicos que maneja el proceso financiero, debido la ausencia de políticas de control de acceso y la debilidad en la gestión segura de credenciales de acceso al sistema financiero utilizado en el entidad (SIIF) y los portales bancarios</p>	<p>R4-Cont-1 R4-Cont-2</p>	R4-Acc-1	<p>Durante el I cuatrimestre de 2026 no se evidenció la materialización del riesgo Con relación con los controles:</p> <p><b>R4-Cont-1:</b> El proceso (GF) presenta como evidencias de la ejecución del control el Formato Control Expedición Firmas Digitales – GF-FR-037-2025 y el documento Perfiles Aplicativo SIIF Nación, donde este último corresponde al registro de 31 usuarios en la plataforma. No obstante, se identifica que la evidencia aportada para el control coincide con la definida en el plan de tratamiento, lo cual resulta contrario a los principios de control interno, en la medida en que no se garantiza la independencia y diferenciación entre los mecanismos de control y las acciones de tratamiento del riesgo.</p> <p><b>R4-Cont-2:</b> El proceso (GF) presenta como evidencias de la ejecución del control tres (3) archivos denominados “Miembros GIT Gestión Contable”, “GIT Gestión Presupuestal” y “Usuarios SharePoint Tesorería”. No obstante, considerando que la frecuencia definida para el control es de carácter</p>


	<b>PROCESO</b> EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	<b>Versión: 1</b>
	<b>FORMATO</b> INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
		<b>Fecha:</b> 16/07/2021

Nombre del Proceso	Siglas	Tipo	Descripción Riesgo	Controles	Acciones	Observaciones y recomendaciones por parte de la Tercera Línea de Defensa - Oficina de Control Interno (OCI)
						<p>cuatrimestral, no es posible evidenciar de manera clara su ejecución correspondiente al período evaluado, debido a la ausencia de trazabilidad que permita verificar su ejecución cuatrimestral.</p> <p>Adicionalmente, se recomienda al proceso revisar y ajustar la frecuencia del control dada la rotación del personal en los GIT de Gestión Contable, Gestión Presupuestal y Tesorería, con el fin de que el control permita efectivamente la mitigación del riesgo. Con relación al Plan de Tratamiento del Riesgo:</p> <p><b>R4-Acc-1:</b> Acción iniciada para el presente cuatrimestre.</p> <p><b>Indicador R4:</b> El proceso (FD) presenta como evidencia el formato GF - FR - 037 "01. USUARIOS SIIF" el cual informa el registro de 31 usuarios en SIIF, no obstante, no es posible establecer su efectividad hasta que se evalúe el comportamiento de los indicadores en los siguientes periodos.</p>

**Fuente:** Elaboración propia con base en los Resultados Mapas de Riesgo Corrupción y Fiscales y papel de trabajo OCI

**Tabla 24.** Servicio Integral al Ciudadano – SI


Nombre del Proceso	Siglas	Tipo	Descripción Riesgo	Controles	Acciones	Observaciones y recomendaciones por parte de la Tercera Línea de Defensa - Oficina de Control Interno (OCI)
Servicio Integral al Ciudadano	SI	Gestión	R2: Posibilidad de afectación reputacional por falta de cultura organizacional a nivel institucional y por la inoportunidad en la respuesta a las PQRSD, debido a la falta de posicionamiento del proceso, de cara a los	R2-Cont-1 R2-Cont-2  R3-Cont-1 R3-Cont-2  R5-Cont-1	R2-Acc-1  R3-Acc-1  R5-Acc-1 R5-Acc-2	<p>Durante el I cuatrimestre de 2026 no se evidenció la materialización del riesgo. Con relación con los controles:</p> <p><b>R2-Cont-1:</b> El proceso aporta como evidencia de la ejecución del control la "Relación de memorandos mensuales – seguimiento oportunidad PQRSD" correspondiente a los meses de enero, febrero y marzo de 2026; no obstante, no se evidencia información para el</p>

	<b>PROCESO</b> EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	<b>Versión: 1</b>
	<b>FORMATO</b> INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
		<b>Fecha:</b> 16/07/2021

Nombre del Proceso	Siglas	Tipo	Descripción Riesgo	Controles	Acciones	Observaciones y recomendaciones por parte de la Tercera Línea de Defensa - Oficina de Control Interno (OCI)
			<p>grupos de valor con los que se relaciona la entidad</p> <p>R3: Posibilidad de afectación reputacional del Ministerio por debilidades en la apropiación de la participación ciudadana, asociadas a la falta de espacios de aprendizaje, que pueden limitar su incorporación en políticas, planes y programas.</p> <p>R5: Posibilidad de afectación reputacional por debilidades en la calidad de la información contenida en los reportes estadísticos de peticiones; debido a la Inadecuada gestión de cambios de tipologías de los comunicados y falta de trazabilidad cuándo y por qué se realizan los cambios</p>			<p>mes de abril.</p> <p>Esta situación limita la verificación del cumplimiento continuo del control conforme a su periodicidad, así como la validación de su efectividad dentro del Sistema de Control Interno.</p> <p><b>R2-Cont-2:</b> De acuerdo con la periodicidad definida para el control, el proceso debe presentar como evidencia la agenda del CIGD y su respectiva presentación de manera trimestral.</p> <p>No obstante, en la verificación realizada a las carpetas aportadas por el proceso (SI), se identificó ausencia de evidencias que den cuenta de la ejecución del control durante el periodo evaluado.</p> <p>Esta situación limita la validación del cumplimiento del control y su efectividad dentro del Sistema de Control Interno.</p> <p><b>R3-Cont-1:</b> El proceso presenta como evidencia de la ejecución del control el archivo denominado "EQUIPO DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA 2026", el cual contiene registros de actividades hasta el 01/04/2026. Adicionalmente, allega el archivo "Comunicaciones seguimiento participación ciudadana 1-2026". En este sentido, se sugiere al proceso mantener la continuidad en la ejecución del control.</p> <p><b>R3-Cont-2:</b> El proceso, mediante la revisión del archivo denominado "Informe Participación Ciudadana abril 22", evidencia la ejecución efectiva del control, soportada en la expedición de sesenta y seis (66) certificados de participación correspondientes al curso, lo cual permite validar el cumplimiento de la actividad establecida.</p> <p><b>R5-Cont-1:</b> De acuerdo con la</p>

	<b>PROCESO</b> EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	<b>Versión: 1</b>
	<b>FORMATO</b> INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
		<b>Fecha:</b> 16/07/2021

Nombre del Proceso	Siglas	Tipo	Descripción Riesgo	Controles	Acciones	Observaciones y recomendaciones por parte de la Tercera Línea de Defensa - Oficina de Control Interno (OCI)
						<p>periodicidad semestral establecida para el control, la evidencia correspondiente será objeto de evaluación en la siguiente verificación cuatrimestral. No obstante, el proceso (SI) aporta como soporte el documento denominado “Evidencia solicitudes cambios de tipología primer trimestre 2026”, correspondiente a un correo electrónico de fecha 22 de abril de 2026.</p> <p>Por otra parte, se recomienda ajustar la redacción del control, en lo relacionado con la definición de su periodicidad de seguimiento y evaluación. Con relación al Plan de Tratamiento del Riesgo:</p> <p><b>R2-Acc-1:</b> Acción iniciada para el presente cuatrimestre, sin presentación de avance de la ejecución.</p> <p><b>R3-Acc-1:</b> El proceso presenta como evidencia los resultados de la Encuesta de percepción de calidad – Consulta Pública Juegos Intercolegiados Nacionales; no obstante, se sugiere realizar un ajuste en la descripción de la evidencia asociada a la ejecución de la acción, toda vez que en la ficha correspondiente se indica la presentación de informes de percepción, mientras que la evidencia aportada corresponde al reporte de la encuesta.</p> <p>En este sentido, se recomienda alinear la descripción de la evidencia con el soporte efectivamente presentado o, en su defecto, complementar con los informes de percepción que den cuenta del análisis y resultados esperados</p> <p><b>R5-Acc-1:</b> Se evidencia la ejecución establecida en la descripción del plan de tratamiento.</p> <p><b>R5-Acc-2:</b> El proceso presenta avance</p>

	<b>PROCESO</b> EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	<b>Versión: 1</b>
	<b>FORMATO</b> INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
		<b>Fecha:</b> 16/07/2021

Nombre del Proceso	Siglas	Tipo	Descripción Riesgo	Controles	Acciones	Observaciones y recomendaciones por parte de la Tercera Línea de Defensa - Oficina de Control Interno (OCI)
						<p>en la ejecución del plan de tratamiento mediante la evidencia aportada, consistente en el documento en formato Word denominado “Procedimiento, Recepción, Trámite y Seguimiento de Peticiones – Propuesta 2026 (27-02-2026)”.</p> <p><b>Indicadores R2, R3 y R5:</b> Se evidencia la medición de los indicadores por lo que se recomienda fortalecer la gestión en la medición y análisis de indicadores como insumo clave para la gestión preventiva del riesgo.</p>
Servicio Integral al Ciudadano	SI	Seguridad de la información	R4; Posibilidad de afectación reputacional por pérdida de la integridad de la información, debido a la falta de autocontrol en el cargue y actualización de la información en el punto de uso (SharePoint) dispuesto por el proceso	R4-Cont-1	R4-Acc-1	<p>Durante el I cuatrimestre de 2026 no se evidenció la materialización del riesgo Con relación con los controles:</p> <p><b>R4-Cont-1:</b> Considerando la frecuencia semestral definida para el control, no aplica la presentación de evidencias en el presente seguimiento cuatrimestral. No obstante, en atención a las limitaciones de capacidad de almacenamiento identificadas en la plataforma SharePoint a nivel institucional, se recomienda al proceso evaluar y ajustar la frecuencia del indicador a intervalos más cortos, con el fin de fortalecer la gestión preventiva del riesgo y evitar la posible materialización de pérdida de información.</p> <p>Con relación al Plan de Tratamiento del Riesgo:</p> <p><b>R4-Acc-1:</b> Acción iniciada para el presente cuatrimestre sin avance de la ejecución de la acción.</p> <p><b>Indicador R4:</b> El proceso (SI) diligenció el documento de trabajo con el reporte del indicador; sin embargo, manifestó que, para el periodo evaluado, no se dispone de resultados, indicando que su medición y reporte se realizará con posterioridad a la emisión del informe trimestral de servicio al ciudadano. Así</p>


	<b>PROCESO</b>		<b>Versión: 1</b>
	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA		<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
	<b>FORMATO</b>		<b>Fecha:</b> 16/07/2021
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO			

Nombre del Proceso	Siglas	Tipo	Descripción Riesgo	Controles	Acciones	Observaciones y recomendaciones por parte de la Tercera Línea de Defensa - Oficina de Control Interno (OCI)
						mismo, señaló que, a la fecha del presente seguimiento, no se han emitido informes trimestrales, estando prevista la publicación del primero en mayo de 2026, lo cual limita la disponibilidad oportuna de información para el seguimiento del indicador. Esta situación afecta la capacidad de monitoreo y evaluación.


**Fuente:** Elaboración propia con base en los Resultados Mapas de Riesgo Corrupción y Fiscales y papel de trabajo OCI

**Tabla 25. Apoyo a la Infraestructura Técnica y Científica – ATC**

Nombre del Proceso	Siglas	Tipo	Descripción Riesgo	Controles	Acciones	Observaciones y recomendaciones por parte de la Tercera Línea de Defensa - Oficina de Control Interno (OCI)
Apoyo a la Infraestructura Técnica y Científica	ATC	Gestión	R3: Posibilidad de afectación reputacional, por incumplir los tiempos planificados para la revisión y seguimiento de los proyectos viabilizados, debido, a la entrega inoportuna de la información o reporte equivocado de los avances de cada una de las regiones afectando la etapa de seguimiento.	R3-Cont-1	R3-Acc-1	<p>Durante el I cuatrimestre de 2026 no se evidenció la materialización del riesgo</p> <p>Con relación con los controles: <b>R3-Cont-1:</b> El proceso (ATC) presenta como evidencia de la ejecución del control un correo electrónico relacionado con la “Solicitud de actualización base de convenios para despacho” de fecha 22/04/2026, en el cual se establece como plazo el 23/04/2026 para la actualización del reporte de seguimiento de proyectos del GIT de Infraestructura.</p> <p>No obstante, considerando la periodicidad mensual definida para el control, se evidencia que su ejecución no se está realizando de manera consistente con dicha frecuencia. Adicionalmente, el proceso no aporta el archivo correspondiente a la “base de convenios”, lo cual limita la verificación de su efectiva actualización y, en consecuencia, la</p>


 <b>Deporte</b>	<b>PROCESO</b> EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	<b>Versión: 1</b>
	<b>FORMATO</b> INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
		<b>Fecha:</b> 16/07/2021

Nombre del Proceso	Siglas	Tipo	Descripción Riesgo	Controles	Acciones	Observaciones y recomendaciones por parte de la Tercera Línea de Defensa - Oficina de Control Interno (OCI)
						<p>evaluación integral del control. Con relación al Plan de Tratamiento del Riesgo:</p> <p><b>R3-Acc-1:</b> La acción para el presente cuatrimestre no requiere inicio de ejecución.</p> <p><b>Indicador R3:</b> Se identificó la ausencia de medición y/o actualización de los indicadores clave de riesgo y de control, situación que limita la capacidad de evaluar su efectividad y el desempeño de los controles asociados. Esta debilidad afecta la oportunidad en la identificación de desviaciones y la implementación de acciones preventivas o correctivas.</p>
Apoyo a la Infraestructura Técnica y Científica	ATC	Seguridad de la información	<p>R4: Posibilidad de afectación reputacional por falta de organización de la información que se recibe de los entes territoriales para la viabilización de los proyectos, debido a deficiencia de controles para asegurar la integridad de la información en los puntos de uso definidos por el proceso</p>	R4-Cont-1	<p>R4-Acc-1 R4-Acc-2</p>	<p>Durante el I cuatrimestre de 2026 no se evidenció la materialización del riesgo</p> <p>Con relación con los controles:</p> <p><b>R4-Cont-1:</b> El proceso (ATC) presenta como evidencia de la ejecución del control el archivo en Excel denominado “Planilla de programación semanal revisiones”, el cual contiene información correspondiente a 219 proyectos a cargo del GIT de Infraestructura. Al verificar el contenido, se evidencian registros asociados a los meses de enero, febrero, marzo y abril de 2026. No obstante, se identifica que el proyecto de inversión ubicado en el ítem 15, correspondiente a “Remodelación y/o adecuación de la Villa Olímpica del municipio de Agustín Codazzi – Departamento del Cesar”, no registra información en el campo de semana de revisión. Adicionalmente, se evidencian sesenta (60) proyectos sin diligenciamiento de la fecha de revisión, así como múltiples campos</p>

	<b>PROCESO</b> EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	<b>Versión: 1</b>
	<b>FORMATO</b> INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
		<b>Fecha:</b> 16/07/2021

Nombre del Proceso	Siglas	Tipo	Descripción Riesgo	Controles	Acciones	Observaciones y recomendaciones por parte de la Tercera Línea de Defensa - Oficina de Control Interno (OCI)
						<p>incompletos en el formato, entre ellos: Fecha de revisión, Mesas programadas, Fecha de mesa, Orden de revisión, Fecha de entrega de fichas, Encargado de la entrega y Revisiones previas. Esta situación refleja debilidades en el registro y consistencia de la información, así como en la integridad del diligenciamiento del formato “Programación semanal - Revisión de proyectos”.</p> <p>En consecuencia, se observa que el profesional designado no está realizando de manera efectiva la verificación del cargue y completitud de la información. Asimismo, dado que el proceso no aportó evidencias complementarias tales como pantallazos, correos electrónicos de seguimiento u otros soportes que den cuenta de acciones de control, no es posible establecer la ejecución del control mensual ni su efectividad en el seguimiento a la programación de revisiones.</p> <p>Con relación al Plan de Tratamiento del Riesgo:  <b>R4-Acc-1:</b> La acción para el presente cuatrimestre no requiere inicio de ejecución  <b>R4-Acc-2:</b> La acción para el presente cuatrimestre no requiere inicio de ejecución  <b>Indicador R4:</b> Se identifica falta de medición o actualización de indicadores clave de riesgo y de control, lo que dificulta evaluar su efectividad.</p>

**Fuente:** Elaboración propia con base en los Resultados Mapas de Riesgo Corrupción y Fiscales y papel de trabajo OCI

	<b>PROCESO</b> EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	<b>Versión: 1</b>
	<b>FORMATO</b> INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
		<b>Fecha:</b> 16/07/2021

## 2.6. Evaluación zonas de riesgo inherente y residual

Con relación a los veinticuatro (29) Riesgos de Gestión y diecisiete (17) de Seguridad de la Información evaluados, persisten riesgos residuales clasificados en la zona de Riesgo Extremo, Alto y Moderado, lo que evidencia la necesidad de fortalecer la efectividad de los controles implementados y realizar un seguimiento permanente a las acciones de tratamiento

Así las cosas, la evaluación del mapa de riesgos realizada a los procesos de Direccionamiento Estratégico y Aprendizaje Organizacional (DE), Adquisición de Bienes y Servicios (BS) y Formulación y Adopción de Políticas, Planes y Programas (FP) presentan zonas de riesgos residuales en zona Extrema, el proceso de Adquisición de Bienes y Servicios con los tres riesgos residuales extremos asociados al cumplimiento de requisitos legales en la contratación, la liquidación contractual y la selección objetiva de contratistas, por lo es necesario fortalecer la actividades supervisión, control y seguimiento contractual.

Así mismo, se evidencian riesgos residuales en nivel Alto en los procesos de Fomento al Desarrollo Humano y Social (FD), Gestión de TIC's (TI) y Gestión Financiera (GF), se sugiere fortalecer los controles preventivos y detectivos que permitan disminuir la probabilidad de materialización.


Se destaca positivamente que algunos procesos lograron reducir sus riesgos a niveles Bajos, como Gestión Jurídica (GJ), Gestión Ambiental (GA), Altos Logros (AL) y el riesgo R2 del proceso Formulación y Adopción de Políticas, Planes y Programas (FP). Lo anterior evidencia que las estrategias de mitigación implementadas han sido efectivas para disminuir la exposición al riesgo.

Finalmente, se identifican riesgos cuyo tratamiento definido corresponde a la aceptación del riesgo, específicamente en los procesos de Gestión Jurídica (GJ) y Servicio Integral al Ciudadano (SI), se sugiere la revisión periódica del plan tratamiento.


En este sentido, en la siguiente tabla se expresa el resumen de los riesgos por Zona de Riesgo Inherente, tratamiento y Zona de Riesgo Residual Final.

**Tabla 26. Zona de riesgo MRG**


Nombre del Proceso	Siglas	Descripción Riesgo	Zona de Riesgo Inherente	Tratamiento	Zona de Riesgo Residual Final
Direccionamiento Estratégico y Aprendizaje Organizacional	DE	R1: Posibilidad de afectación económica y reputacional por la desarticulación de los planes, programas y proyectos, debido a subestimación de las necesidades de los grupos de valor y las metas de Plan Nacional de Desarrollo.	Extremo	Reducir (Mitigar)	Extrema
	DE	R2: Posibilidad de afectación reputacional por falta de seguimiento de los planes, programas y proyectos formulados, debido a	Moderado	Reducir (Mitigar)	Moderada

	<b>PROCESO</b> EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	<b>Versión: 1</b>
	<b>FORMATO</b> INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
		<b>Fecha:</b> 16/07/2021


Nombre del Proceso	Siglas	Descripción Riesgo	Zona de Riesgo Inherente	Tratamiento	Zona de Riesgo Residual Final
		la entrega inoportuna de la información por parte de las dependencias			
	DE	R3: Posibilidad de afectación Reputacional por la falta de apropiación del MIPG, debido a desarticulación entre las políticas y las acciones definidas en los planes institucionales, que incidan en la medición del índice de desempeño	Moderado	Reducir (Mitigar)	Moderada
Adquisición de Bienes y Servicios	BS	R2: Posibilidad de afectación económica por multas o sanciones de los entes de control debido a la celebración de Contratos sin que se cumplan con todos los requisitos legales.	Extremo	Reducir (Mitigar)	Extrema
	BS	R3: Posibilidad de afectación económica por multas, sanciones o investigaciones disciplinarias, fiscales y penales debido a la liquidación incorrecta de contratos o no liquidación de los mismos en los plazos acordados en el contrato o los establecidos por la Ley	Extremo	Reducir (Mitigar)	Extrema
	BS	R4: Posibilidad de afectación económica y reputacional por multas o sanciones de los entes de control debido al incumplimiento de las formalidades legales para la selección objetiva del contratista	Extremo	Reducir (Mitigar)	Extrema
Inspección Vigilancia y Control	IVC	R1: Posibilidad de afectación Reputacional por fallas en la articulación entra e intersectorial, que generen discontinuidad en los procesos de política pública, específicamente en su implementación, seguimiento y evaluación.	Moderado	Reducir (Mitigar)	Moderada
Gestión Jurídica	GJ	R2: Posibilidad de afectación reputacional por debilidades en el seguimiento al registro de las actuaciones procesales en el sistema e-KOGUI por parte de los abogados que asumen la defensa judicial, debido a la desactualización de la información reportada de los procesos judiciales en el sistema e-KOGUI	Moderado	Aceptar	Moderada
	GJ	R4: Posibilidad de afectación económica por caducidad del medio de control de controversias contractuales, debido a debilidades en el ejercicio de la supervisión sobre los convenios interadministrativos	Moderado	Reducir (Mitigar)	Baja

	<b>PROCESO</b>	<b>Versión: 1</b>
	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
	<b>FORMATO</b>	<b>Fecha:</b> 16/07/2021
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO		

Nombre del Proceso	Siglas	Descripción Riesgo	Zona de Riesgo Inherente	Tratamiento	Zona de Riesgo Residual Final
		suscritos por el Ministerio del Deporte y los entes territoriales			
Gestión de los Recursos Físicos	RF	R2: Posibilidad de afectación económica y reputacional por la falta de lineamientos para contingencias en el Servicio de Vigilancia y Seguridad, debido a deficiencias en la comunicación entre el GIT de Gestión Administrativa y servicios tercerizados, ausencia de controles operativos.	Moderado	Reducir (Mitigar)	Moderada
	RF	R3: Posibilidad de afectación económica y/o reputacional por vida útil vencida del parque automotor, imprevistos en el parque automotor: fallas mecánicas inesperadas, desgastes físicos, Incumplimiento de obligaciones legales, accidentes de tránsitos, debido a Falta de un diagnóstico técnico para identificar la vulnerabilidad y estado del parque automotor	Moderado	Reducir (Mitigar)	Moderada
Gestión Documental	GD	R2: Posibilidad de afectación reputacional por falencias en la organización documental de acuerdo con las series y subseries, resistencia al cambio por parte de los funcionarios y Contratistas y Socialización de los lineamientos documentados que permitan articular la gestión documental. debido a la Inadecuada aplicación de los instrumentos archivísticos	Moderado	Reducir (Mitigar)	Moderada
Gestión Proceso Disciplinario	GP	Posibilidad de afectación reputacional, por represamiento de las noticias disciplinarias, pendientes por reparto, para iniciar impulso procesal debido a fallas en el monitoreo de las quejas y/o denuncias disciplinarias, allegadas por los canales atención del Ministerio Del Deporte	Moderado	Reducir (Mitigar)	Moderada
Proceso Gestión Ambiental	GA	R1: Posibilidad de afectación reputacional por la inobservancia de la normatividad ambiental vigente aplicable a nivel Administrativo, debido a la falta de seguimiento a los lineamientos emitidos por el ente rector en la gestión Ambiental en concordancia con el Plan de Trabajo Ambiental	Moderado	Reducir (Mitigar)	Baja

	<b>PROCESO</b> EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	<b>Versión: 1</b>
	<b>FORMATO</b> INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
		<b>Fecha:</b> 16/07/2021

Nombre del Proceso	Siglas	Descripción Riesgo	Zona de Riesgo Inherente	Tratamiento	Zona de Riesgo Residual Final
Fomento al Desarrollo Humano y Social	FD	R2: Posibilidad de afectación económica y reputacional por las demoras en el inicio de la ejecución de los programas a desarrollar en los convenios interadministrativos o contratos debido a la entrega incompleta y/o inoportuna de la documentación precontractual en el marco de los convenios y/o contratos	Alto	Reducir (Mitigar)	Alto
Evaluación Independiente y Mejora Continua	EI	R2: Posibilidad de afectación reputacional por insuficiencia de recursos técnicos, presupuestales o de talento humano, por falta de seguimiento al cumplimiento del PAAI o por falta de entrega de información de por parte de los procesos, debido a la deficiente ejecución del Plan Anual de Auditoría Interna -PAAI.	Moderado	Reducir (Mitigar)	Moderada
Gestión de TIC'S	TI	R2: Posibilidad de afectación reputacional, por limitación en la asignación presupuestal para el GIT TICs y falta de personal de planta acorde con la estructura organizacional requerida, debido a la obsolescencia de los servidores y equipos tecnológicos y a la falta del nivel jerárquico del Grupo GIT TICS acorde a la estructura organizacional de la entidad.	Alto	Aceptar	Alta
Altos Logros	AL	R3: Posibilidad de afectación económica y reputacional por la estimación de la planeación sin recursos asignados generando deficiencia en la ejecución debido a las modificaciones recurrentes en la Planeación inicial para el cumplimiento de los proyectos de inversión en la anualidad.	Moderado	Reducir (Mitigar)	Bajo
Gestión del Talento Humano	GH	R3: Posibilidad de afectación reputacional por Fallas en la implementación de los procedimientos y lineamientos en el proceso de GTH, debido a fallas en la seguimiento de verificación de las Evaluaciones del Desempeño Laboral	Moderado	Reducir (Mitigar)	Moderada
	GH	R4: Posibilidad de incumplimiento de los objetivos y metas del proceso de Gestión del Talento Humano, con afectación en la eficiencia institucional y el desempeño organizacional, debido a debilidades en el seguimiento a la ejecución de las actividades	Moderado	Reducir (Mitigar)	Moderada

	<b>PROCESO</b>	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	<b>Versión: 1</b>
	<b>FORMATO</b>	INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
			<b>Fecha:</b> 16/07/2021

Nombre del Proceso	Siglas	Descripción Riesgo	Zona de Riesgo Inherente	Tratamiento	Zona de Riesgo Residual Final
		establecidas en los diferentes planes del proceso.			
Gestión de las Comunicaciones	GC	R3: Posibilidad de afectación reputacional por la inoportunidad en la difusión de notas de prensa, debido a inconsistencias en las etapas de elaboración, revisión, validación y/o aprobación del contenido.	Moderado	Reducir (Mitigar)	Moderada
Formulación y Adopción de Políticas, Planes y Programas	FP	R1: Posibilidad de afectación Reputacional por fallas en la articulación entra e intersectorial, que generen discontinuidad en los procesos de política pública, específicamente en su implementación, seguimiento y evaluación.	Extremo	Reducir (Mitigar)	Extrema
	FP	R2: Posibilidad de afectación Reputacional por fallas en articulación sectorial y al interior de la entidad que genere incumplimiento a la normatividad, por la no aplicación de modelos de políticas públicas.	Bajo	Reducir (Mitigar)	Bajo
Gestión Financiera	GF	R2: Posibilidad de Afectación Económica y Reputacional por falta de procedimientos , errores de digitación y falta de capacitación, temas relacionados con el personal, debido a inconsistencias en el registro de la gestión presupuestal en el aplicativo SIIF Nación, frente a requerimientos y soportes asociados a los trámites de expedición del Certificado de Disponibilidad Presupuestal, Registros Presupuestales y sus operaciones derivadas de adiciones y/o liberaciones, acordes a un compromiso en concordancia al rubro, objeto, valor, renglón etc., que no sean conformes con los lineamientos de la Entidad y/o la legislación vigente.	Alto	Reducir (Mitigar)	Alta
	GF	R3: Posibilidad de Afectación Económica y Reputacional por falta de procedimientos, errores de grabación, autorización, debido a incurrir en inconsistencias en el desarrollo de las actividades asociadas a la Elaboración de Estados Financieros y Reporte de Hechos Económicos que no sean conformes con los lineamientos del proceso de Gestión Financiera y la legislación vigente.	Alto	Reducir (Mitigar)	Alta

	<b>PROCESO</b>	<b>Versión: 1</b>
	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
	<b>FORMATO</b>	<b>Fecha:</b> 16/07/2021
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO		


Nombre del Proceso	Siglas	Descripción Riesgo	Zona de Riesgo Inherente	Tratamiento	Zona de Riesgo Residual Final
Servicio Integral al Ciudadano	SI	R2: Posibilidad de afectación reputacional por falta de cultura organizacional a nivel institucional y por la inoportunidad en la respuesta a las PQRSD, debido a la falta de posicionamiento del proceso, de cara a los grupos de valor con los que se relaciona la entidad	Alto	Reducir (Mitigar)	Moderada
	SI	R3: Posibilidad de afectación reputacional del Ministerio por debilidades en la apropiación de la participación ciudadana, asociadas a la falta de espacios de aprendizaje, que pueden limitar su incorporación en políticas, planes y programas.	Alto	Reducir (Mitigar)	Moderado
	SI	R5: Posibilidad de afectación reputacional por debilidades en la calidad de la información contenida en los reportes estadísticos de peticiones; debido a la Inadecuada gestión de cambios de tipologías de los comunicados y falta de trazabilidad cuándo y por qué se realizan los cambios	Alto	Aceptar	Moderada
Apoyo a la Infraestructura Técnica y Científica	ATC	R3: Posibilidad de afectación reputacional, por incumplir los tiempos planificados para la revisión y seguimiento de los proyectos viabilizados, debido, a la entrega inoportuna de la información o reporte equivocado de los avances de cada una de las regiones afectando la etapa de seguimiento.	Moderado	Reducir (Mitigar)	Moderada

**Fuente:** Elaboración propia con base en los Resultados Mapas de Riesgos de Gestión y Seguridad de la Información y papel de trabajo OCI

Ahora con base en la evaluación de los riesgos asociados a la gestión de la información, la entidad mantiene una exposición relevante a los riesgos que podrían afectar la integridad, disponibilidad, confidencialidad y trazabilidad de la información institucional.

Del total de riesgos analizados, se observa que la mayoría presentan una zona de riesgo residual Moderada, lo que indica que, aunque se han implementado controles y acciones de tratamiento, persisten vulnerabilidades que requieren monitoreo permanente y fortalecimiento continuo de sus actividades de control para garantizar la protección de los activos de información, en particular se destacan los siguientes aspectos:

- a. Se identifican como riesgos de mayor criticidad aquellos asociados a los procesos de Gestión Financiera (GF), Gestión de las Comunicaciones (GC) y Apoyo a la Infraestructura Técnica y Científica (ATC). En particular, el riesgo GF-R4 conserva una calificación residual

	<b>PROCESO</b>	<b>Versión: 1</b>
	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
	<b>FORMATO</b>	<b>Fecha:</b> 16/07/2021
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO		


Extrema, relacionada con el acceso no autorizado a los aplicativos destinados para la gestión presupuestal. Esta situación representa una alta exposición frente a posibles eventos de fraude, alteración de información financiera o accesos indebidos, por lo que resulta necesario fortalecer los mecanismos de control de acceso, autenticación, administración de credenciales y monitoreo de actividades sobre sistemas críticos.

- b. Asimismo, los riesgos GC-R2 y ATC-R4 mantienen una zona residual Alta, evidenciando debilidades relacionadas con la capacidad de almacenamiento, disponibilidad de la información y controles para garantizar la integridad documental.
- c. Por otra parte, se evidencia que varios procesos han optado por la estrategia de aceptación del riesgo, entre ellos Adquisición de Bienes y Servicios (BS), Inspección, Vigilancia y Control (IVC), Gestión Jurídica (GJ), Fomento al Desarrollo Humano y Social (FD), Gestión de TIC's (TI), Gestión del Talento Humano (GH), Servicio Integral al Ciudadano (SI) y Apoyo a la Infraestructura Técnica y Científica (ATC) dado a la eventual materialización de los riesgos asociados a pérdida, alteración, fuga o uso indebido de información institucional.
- d. Se destaca positivamente que algunos riesgos lograron reducirse a niveles Bajos, como los correspondientes a Gestión Jurídica (GJ-R3) y Gestión Ambiental (GA-R2), lo cual evidencia que los controles implementados para la custodia documental y organización de la información han sido efectivos en la disminución de la exposición al riesgo.


Lo anterior, se presenta en el siguientes cuadro resumen:

**Tabla 27. Zona de riesgo MSI**


Nombre del Proceso	Sigla	Descripción Riesgo	Zona de Riesgo Inherente	Tratamiento	Zona de Riesgo Residual Final
Direccionamiento Estratégico y Aprendizaje Organizacional	DE	R4: Posibilidad de afectación reputacional, por modificación o alteración de información, debido a fallas de controles para la asignación de roles que permitan el acceso y la manipulación de documentos que se encuentran en ISOLUCION	Alto	Reducir (Mitigar)	Moderado
Adquisición de Bienes y Servicios	BS	R5: Posibilidad de afectación reputacional por demoras en los procesos, sanciones e incumplimientos normativos debido a la pérdida de documentos producidos al interior del proceso	Alto	Aceptar	Moderado

	<b>PROCESO</b> EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	<b>Versión: 1</b>
	<b>FORMATO</b> INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
		<b>Fecha:</b> 16/07/2021

Nombre del Proceso	Sigla	Descripción Riesgo	Zona de Riesgo Inherente	Tratamiento	Zona de Riesgo Residual Final
Inspección Vigilancia y Control	IVC	R3: Posibilidad de afectación reputacional por Falta de personal de planta en los procedimientos de inspección y vigilancia, falta de sistemas de información; ausencia de tecnología. debido a Falta de personal capacitado, herramientas adecuadas o protocolos de supervisión establecidos.	Moderado	Aceptar	Moderado
Gestión Jurídica	GJ	R3: Posibilidad de afectación reputacional, por uso indebido de la información que reposa en los expedientes físicos de la oficina, debido a fallas en la custodia de la información física que reposa en la oficina asesora jurídica	Moderado	Aceptar	Bajo
Gestión de los Recursos Físicos	RF	R4: Posibilidad de afectación reputacional por inadecuados medios tecnológicos que almacenen la información de la base de datos de inventarios en sitios diferentes y de acuerdo con los estándares previstos para tal fin de manera periódica de la plataforma SOAWEB, debido a la falta de controles para la conservación de la información contenida en el aplicativo SOAWEB, rezago en la actualización de los inventarios de elementos de propiedad del Ministerio, bienes devolutivos y de consumo por inadecuado almacenamiento y conservación en el aplicativo SOAWEB	Alto	Reducir (Mitigar)	Moderada
Gestión Documental	GD	R3: Posibilidad de afectación reputacional por Falta de disponibilidad para el almacenamiento digital, expedientes incompletos producidos por las diferentes dependencias, debido a Fallas en la implementación del sistema integrado de conservación - SIC (componente de preservación	Alto	No identificado	Moderada

	<b>PROCESO</b>		<b>Versión: 1</b>
	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA		<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
	<b>FORMATO</b>		<b>Fecha:</b> 16/07/2021
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO			

Nombre del Proceso	Sigla	Descripción Riesgo	Zona de Riesgo Inherente	Tratamiento	Zona de Riesgo Residual Final
		digital a largo plazo, aplicación de TRD)			
Gestión Proceso Disciplinario	GPD	R3: Posibilidad de afectación reputacional por la no asignación oportuna de las noticias disciplinarias para el inicio del impulso procesal, debido a fallas en el monitoreo de las quejas y/o denuncias disciplinarias allegadas a través de los canales de atención del Ministerio del Deporte.	Moderado	Reducir (Mitigar)	Moderada
Proceso Gestión Ambiental	GA	R2: Posibilidad de afectación reputacional por la desorganización de documentos y registros asociados al proceso de Gestión ambiental, debido a fallas en la disposición final de la información que se genera en el proceso de Gestión Ambiental que afecta la integridad de la información.	Moderado	Reducir (Mitigar)	Baja
Fomento al Desarrollo Humano y Social	FD	R4: Posibilidad reputacional por la pérdida o modificación de la información contenida en las bases de datos relacionados con el proceso, afectando la integridad de la información debido a la falta de seguimiento a la información producida por la Dirección de Fomento y Desarrollo por parte de funcionarios y contratistas	Moderado	Aceptar	Moderado
Evaluación Independiente y Mejora Continua	EI	R3: Posibilidad de afectación reputacional por la falta de espacio digital para almacenamiento de la evidencia que soporta los trabajos de la OCI debido a la carencia de medidas de seguridad y custodia de la información digital.	Moderado	Reducir (Mitigar)	Moderada
Gestión de TIC'S	TI	R3: Posibilidad de afectación económica y reputacional de la entidad por fuga de información de la entidad por compartirla con personas no autorizadas, falta de sensibilización de los usuarios y contratistas en la aplicación de buenas prácticas de	Alto	Aceptar	Moderado

	<b>PROCESO</b>	<b>Versión: 1</b>
	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
	<b>FORMATO</b>	<b>Fecha:</b> 16/07/2021
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO		

Nombre del Proceso	Sigla	Descripción Riesgo	Zona de Riesgo Inherente	Tratamiento	Zona de Riesgo Residual Final
		seguridad y falta de planes de continuidad y recuperación ante desastres, debido a no realizar monitoreo de herramienta para prevención de envío de información confidencial, no realizar la sensibilizaciones sobre lineamientos de Seguridad de la Información y Ciberseguridad y no actualizar y probar los planes de continuidad y recuperación ante desastres			
Altos Logros	AL	R2: Posibilidad de afectación económica y reputacional por el desconocimiento de los activos de información por parte de funcionarios y contratistas del proceso de Altos Logros, debido a la ausencia de mecanismos para la custodia de información clasificada como reservada en los activos de información.	Moderado	Reducir (Mitigar)	Moderada
Gestión del Talento Humano	GH	R5: Posibilidad de afectación reputacional por pérdida de información o eliminación indebida de documentos de las Historias Laborales debido a la Inexistencia de lineamientos internos frente a seguimiento y custodia de las dichos documentos.	Moderado	Aceptar	Moderada
Gestión de las Comunicaciones	GC	R2: Posibilidad de afectación reputacional y/o económica por la insuficiente capacidad de almacenamiento del repositorio de información, lo que puede generar limitaciones en la disponibilidad, integridad y trazabilidad de la información del proceso.	Alto	Reducir (Mitigar)	Alto
Gestión Financiera	GF	R4: Posibilidad de Afectación Económica y Reputacional por el acceso no autorizado a los sistemas y/o aplicativos tecnológicos que maneja el proceso financiero, debido la ausencia de políticas de control de acceso y la debilidad en la gestión	Extremo	Reducir (Mitigar)	Extremo

	<b>PROCESO</b>	<b>Versión: 1</b>
	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
	<b>FORMATO</b>	<b>Fecha:</b> 16/07/2021
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO		

Nombre del Proceso	Sigla	Descripción Riesgo	Zona de Riesgo Inherente	Tratamiento	Zona de Riesgo Residual Final
		segura de credenciales de acceso al sistema financiero utilizado en el entidad (SIIF) y los portales bancarios			
Servicio Integral al Ciudadano	SI	R4; Posibilidad de afectación reputacional por pérdida de la integridad de la información, debido a la falta de autocontrol en el cargue y actualización de la información en el punto de uso (SharePoint) dispuesto por el proceso	Moderado	Aceptar	Moderada
Apoyo a la Infraestructura Técnica y Científica	ATC	R4: Posibilidad de afectación reputacional por falta de organización de la información que se recibe de los entes territoriales para la viabilización de los proyectos, debido a deficiencia de controles para asegurar la integridad de la información en los puntos de uso definidos por el proceso.	Alto	Aceptar	Alto

**Fuente:** Elaboración propia con base en los Resultados Mapas de Riesgo Corrupción y Fiscales y papel de trabajo OCI

## 2.7. Indicadores de los Riesgos


En lo relacionado con la verificación acerca de la inclusión de Indicadores Clave de Riesgo e Indicadores Desempeño del Control, tal como lo identifica el formato de *Mapa de Riesgos*, se observó lo siguiente:

### Análisis de Control Interno – Relación entre Riesgos e Indicadores

De acuerdo con el monitoreo realizado Se observa que 11 riesgos (61%) cuentan con indicadores asociados, mientras que 7 de ellos, correspondiente al 39%, no presentan indicadores de monitoreo, situación que limita la capacidad de los responsables de proceso para medir oportunamente la efectividad de los controles, identificar tendencias y adoptar acciones preventivas frente a posibles eventos de riesgo. Ver siguiente tabla resumen:

**Tabla 28.** Monitoreo Indicadores Mapa de Riesgos Gestión

PROCESO	Riesgo	¿REPORTA INDICADORES?	
		No	Si
Altos Logros	R3	1	

	<b>PROCESO</b>	<b>Versión: 1</b>
	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
	<b>FORMATO</b>	<b>Fecha:</b> 16/07/2021
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO		


PROCESO	Riesgo	¿REPORTA INDICADORES?	
		No	Si
Apoyo a la Infraestructura Técnica y Científica	R3	1	
Fomento al Desarrollo Humano y Social	R2	1	
Formulación y Adopción de Políticas, Planes y Programas	R1, R2	1	
Gestión de los Recursos Físicos	R2, R3	1	
Gestión del Talento Humano	R3, R4	1	
Gestión Documental	R2	1	
Adquisición de Bienes y Servicios	R2, R3, R4		1
Apoyo a la Infraestructura Técnica y Científica	R3		2
Evaluación Independiente y Mejora Continua	R2		1
Gestión de las Comunicaciones	R3		1
Gestión de TIC'S	R2		1
Gestión Financiera	R2, R3		1
Gestión Jurídica	R2, R4		1
Gestión Proceso Disciplinario	R3		1
Inspección Vigilancia y Control	R2		1
Servicio Integral al Ciudadano	R2, R3, R5		1
<b>TOTAL</b>		<b>7</b>	<b>11</b>

**Fuente:** Elaboración propia con base en los Resultados Mapas de Riesgo Corrupción y Fiscales y papel de trabajo OCI

Los procesos que presentan riesgos sin indicadores asociados corresponden a Altos Logros (AL), Apoyo a la Infraestructura Técnica y Científica (ATC), Fomento al Desarrollo Humano y Social (FD), Formulación y Adopción de Políticas, Planes y Programas (FP), Gestión de los Recursos Físicos (RF), Gestión del Talento Humano (GH) y Gestión Documental (GD). Esta condición genera una debilidad en el esquema de monitoreo, dado que no se dispone de métricas objetivas que permitan verificar si los controles implementados contribuyen efectivamente a reducir la probabilidad o el impacto de los riesgos identificados.

Por otra parte, se evidencia que los procesos de Adquisición de Bienes y Servicios (BS), Evaluación Independiente y Mejora Continua (EI), Gestión de las Comunicaciones (GC), Gestión de TIC's (TI), Gestión Financiera (GF), Gestión Jurídica (GJ), Gestión Proceso Disciplinario (GPD), Inspección Vigilancia y Control (IVC) y Servicio Integral al Ciudadano (SI) cuentan con indicadores asociados a sus riesgos, lo cual fortalece el monitoreo y facilita la generación de alertas tempranas sobre posibles desviaciones en la gestión de los procesos.

Por último, se destaca particularmente el proceso de Apoyo a la Infraestructura Técnica y Científica (ATC), el cual reporta dos indicadores asociados a su riesgo, evidenciando una mayor capacidad de seguimiento frente al comportamiento de este.

	<b>PROCESO</b>	<b>Versión: 1</b>
	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
	<b>FORMATO</b>	<b>Fecha:</b> 16/07/2021
	INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	

## Análisis de Control Interno – Riesgos de Seguridad de la Información y Reporte de Indicadores

**Tabla 28.** *Indicadores Riesgos de Seguridad de la Información*


PROCESO	Riesgo	¿REPORTA INDICADORES?		
		No	Si	No aplica
Altos Logros	R2	1		
Apoyo a la Infraestructura Técnica y Científica	R4	1		
Fomento al Desarrollo Humano y Social	R4	1		
Gestión de los Recursos Físicos	R4	1		
Gestión del Talento Humano	R5	1		
Gestión Documental	R3	1		
Inspección Vigilancia y Control	R3	1		
Servicio Integral al Ciudadano	R4	1		
Evaluación Independiente y Mejora Continua	R3			1
Gestión Jurídica	R3			1
Adquisición de Bienes y Servicios	R5		1	
Direccionamiento Estratégico y Aprendizaje Organizacional	R4		1	
Gestión de las Comunicaciones	R2		1	
Gestión de TIC'S	R3		1	
Gestión Financiera	R4		1	
Gestión Proceso Disciplinario	R3		1	
Proceso Gestión Ambiental	R2		1	
<b>TOTAL</b>		<b>8</b>	<b>7</b>	<b>2</b>

**Fuente:** Elaboración propia con base en los Resultados Mapas de Riesgo Corrupción y Fiscales y papel de trabajo OCI

Se observa que 11 riesgos (61%) cuentan con indicadores asociados, mientras que 7 riesgos (39%) no presentan indicadores de monitoreo, situación que limita la capacidad de los responsables de proceso para medir oportunamente la efectividad de los controles, identificar tendencias y adoptar acciones preventivas frente a posibles eventos de riesgo.

Los procesos que presentan riesgos sin indicadores asociados corresponden a Altos Logros (AL), Apoyo a la Infraestructura Técnica y Científica (ATC), Fomento al Desarrollo Humano y Social (FD), Formulación y Adopción de Políticas, Planes y Programas (FP), Gestión de los Recursos Físicos (RF), Gestión del Talento Humano (GH) y Gestión Documental (GD).

Por otra parte, se evidencia que los procesos de Adquisición de Bienes y Servicios (BS), Evaluación Independiente y Mejora Continua (EI), Gestión de las Comunicaciones (GC),

	<b>PROCESO</b> EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	<b>Versión: 1</b>
	<b>FORMATO</b> INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
		<b>Fecha:</b> 16/07/2021

Gestión de TIC's (TI), Gestión Financiera (GF), Gestión Jurídica (GJ), Gestión Proceso Disciplinario (GPD), Inspección Vigilancia y Control (IVC) y Servicio Integral al Ciudadano (SI) cuentan con indicadores asociados a sus riesgos, lo cual fortalece el monitoreo y facilita la generación de alertas tempranas sobre posibles desviaciones en la gestión de los procesos.

## 2.8. Monitoreo a la Materialización de Riesgos


La Oficina de Control Interno, en cumplimiento de su rol como tercera línea de defensa realizó seguimiento permanente frente a la posibilidad de materialización de riesgos, identificando que el proceso de Gestión de TIC's (TI) reporta mediante el "INFORME INCIDENTE DE SEGURIDAD FEB 24 2026" manifestó que:

*"El día 24 de febrero de 2026 se presentó un ataque de correo en modalidad de Phishing, donde un correo malicioso suplantando el dominio mindeporte invita a dar clic al mensaje y hace suplantación de la página de inicio de sesión de Microsoft, para ingresar y capturar usuario y contraseña. Este ataque ocasionó el robo de usuario y contraseña, que luego se utilizó para continuar la sustracción de contraseñas a más usuarios del Ministerio y también de otros usuarios externo".*

De lo anterior, la segunda línea de defensa en la matriz de "Seguimiento mapa de riesgos - Primer cuatrimestre 2026 GIT TIC'S" reporta que:

*"Durante el I cuatrimestre de 2026 se evidenció la materialización del riesgo, asociada a un incidente de seguridad de la información presentado el 24 de febrero de 2026, correspondiente a un ataque de tipo phishing que derivó en la captura de credenciales de usuarios institucionales. Frente a este evento, se destaca que el GIT TIC's activó de manera oportuna medidas de contención y mitigación, tales como el bloqueo de dominios e IPs maliciosas, el cambio de credenciales comprometidas, la implementación de doble factor de autenticación y la emisión de alertas institucionales para prevenir la propagación del incidente. Como resultado de estas acciones, no se evidenció afectación económica ni reputacional para la entidad. En relación con los controles definidos, se observa que el control R3-Cont-1 se ejecutó mediante la configuración y ajuste de reglas en la plataforma de seguridad del correo electrónico, incluyendo la restricción de dominios no autorizados y la gestión de correos en cuarentena, lo cual contribuye a la prevención de fuga de información".*

De lo anterior, la Oficina de Control Interno, evidencia la materialización del riesgo TI-R3; sin embargo, la respuesta oportuna del proceso permitió contener el incidente y minimizar sus efectos. Se recomienda evaluar la efectividad de los controles existentes, fortalecer las estrategias de sensibilización en ciberseguridad y determinar si el riesgo residual y los controles asociados requieren ajustes derivados de las lecciones aprendidas del incidente presentado.

	<b>PROCESO</b>	<b>Versión: 1</b>
	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	
	<b>FORMATO</b>	<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO		<b>Fecha:</b> 16/07/2021

## 2.9. Monitoreo de Riesgos de la Oficina de Control Interno (Tercera Línea de Defensa)

La Oficina de Control Interno - OCI, en cumplimiento del Rol “Evaluación de la Gestión del Riesgo”<sup>2</sup> y de su responsabilidad como Tercera Línea de Defensa evaluó el monitoreo al Mapa de Riesgos de Gestión y Seguridad de la Información del Ministerio del Deporte, detallando en el presente documento los resultados evidenciados; se adjunta la evaluación y seguimiento en el **Anexo 1.** << Matriz de Seguimiento Evaluación Mapa de Riesgos de Corrupción y de Riesgos Fiscales (MRC-F) Primer Cuatrimestre 2026>>, dando pleno cumplimiento al numeral **8.4.2 Periodicidad de los Monitoreos y Seguimientos**, acápite: “Seguimiento Tercera Línea de Defensa” de la Política de Administración del Riesgo.

## 3. Resultados

Conforme al desarrollo y evaluación del presente informe, la Oficina de Control Interno se permite precisar que, para el Seguimiento a la Política de Riesgos y Evaluación del Mapa de Riesgos de Gestión y Seguridad de la Información, Primer Cuatrimestre 2026, se presenta observación reiterativa, a cargo del proceso *Formulación y Adopción de Políticas, Planes y Programas – FP*. Ahora bien, para los procesos *Gestión del Talento Humano (GH)* y *Fomento al Desarrollo Humano y Social FD* se establece nuevo hallazgo dado que las evidencias presentadas son distintas a las establecidas en el mapa de riesgos vigente.

**Tabla 29. Resumen de Observaciones Reiterativas.**


No.	Código	Título	Proceso responsable
1.	O – FP – 01 – 2024	Reporte de Monitoreo al Mapa de Riesgos del Proceso – <i>Reiterativa</i>	Formulación y Adopción de Políticas, Planes y Programas (FP)
2.	H – FD – 01 – 2026	Reporte de Monitoreo al Mapa de Riesgos del Proceso	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Gestión del Talento Humano (GH)</li> <li>• Gestión Documental (GD)</li> <li>• Gestión Ambiental (GA)</li> <li>• Fomento al Desarrollo Humano y Social FD</li> </ul>

**Fuente:** Elaboración de la Oficina de Control Interno -OCI

### 3.1. Fortalezas

- Cobertura institucional de la gestión del riesgo, con identificación de riesgos en todos los procesos.
- Publicación de los mapas de riesgos en la web institucional e Isolución, evidenciando transparencia.
- Existencia de controles y acciones de tratamiento definidos, lo que demuestra una estructura formal de gestión.

<sup>2</sup> Guía rol de las unidades u oficinas de control interno, auditoría interna o quien haga sus veces - septiembre de 2023 - Versión 3,

	<b>PROCESO</b> EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	<b>Versión: 1</b>
	<b>FORMATO</b> INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
		<b>Fecha:</b> 16/07/2021

- Evaluación efectiva de la tercera línea de defensa (OCI) mediante evaluaciones, recomendaciones y seguimiento.

### 3.2. Debilidades

- Deficiencias en la calidad de evidencias, incluyendo falta de correspondencia, incompletitud y ausencia de fechas o soportes verificables.
- Ejecución parcial o inexistente de controles, en algunos procesos y periodos.
- Falta de medición y coherencia de indicadores, limitando el monitoreo efectivo del riesgo.
- Debilidad en el rol de la segunda línea de defensa, especialmente en aprobación, seguimiento y retroalimentación.
- Persistencia de riesgos residuales altos y extremos, lo que evidencia limitada efectividad de los controles.

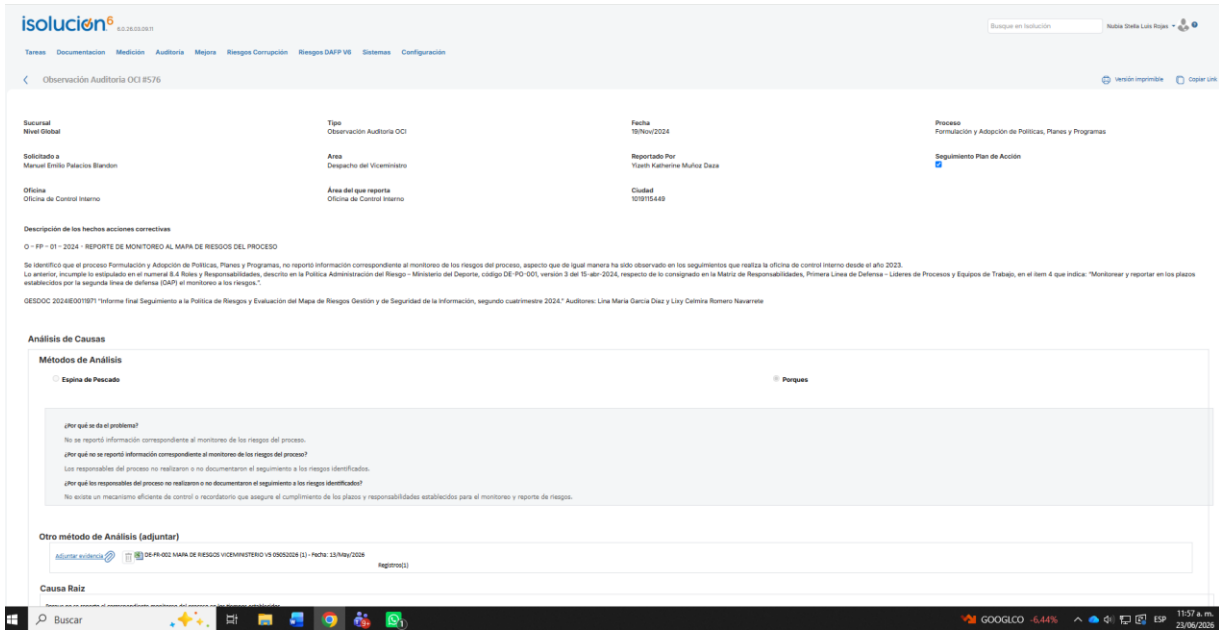
### 3.3 Observaciones Reiterativas

La debilidad identificada bajo la denominación “**O – FP – 01 – 2024 - REPORTE DE MONITOREO AL MAPA DE RIESGOS DEL PROCESO**” de la Tabla 29, clasificada bajo la connotación de reiterativa, no configuran la apertura de un nuevo hallazgo u observación para el proceso de Formulación y Adopción de Políticas, Planes y Programas (FP), ni generan la asignación de codificación en la herramienta Isolución, ni la obligación de formular un nuevo plan de mejoramiento.

No obstante, de acuerdo con la consulta realizada el día 23 de junio de 2026 sobre el estado de la observación No. 576, se evidenció que el proceso no ha formulado el correspondiente plan de mejoramiento. Adicionalmente, el hallazgo se encuentra en estado vencido dentro de la herramienta Isolución, lo cual refleja un incumplimiento en la gestión de las acciones correctivas por parte del proceso de Formulación y Adopción de Políticas, Planes y Programas (FP).

	<b>PROCESO</b> EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	<b>Versión: 1</b>
	<b>FORMATO</b> INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
		<b>Fecha:</b> 16/07/2021

**Ilustración 3.** Estado plan de mejoramiento Observación 576 proceso Formulación y Adopción de Políticas, Planes y Programas (FP).



Fuente: Consulta aplicativo Isolución el 23/06/2026.


Se detallan debido que, a pesar de haber sido identificadas en informes anteriores, a la fecha se continúan presentando, por lo que es indispensable que el Proceso realice revisión de los Planes de Mejora ya formulados y ejecute las acciones planteadas, asegurando su cierre. En este mismo sentido se recomienda al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno - CICCI abordar lo descrito en su próxima sesión, por cuanto, pese a que la falta de identificación de riesgos y monitoreos se ha puesto en conocimiento en anteriores.

**O – FP – 01 – 2024 - REPORTE DE MONITOREO AL MAPA DE RIESGOS DEL PROCESO – REITERATIVA (576)**

**Condición:** Se identificó que el proceso Formulación y Adopción de Políticas, Planes y Programas, no reportó información correspondiente al monitoreo de los riesgos del proceso, aspecto que de igual manera ha sido observado en los seguimientos realizados por la Oficina de Control Interno desde la vigencia 2023.

Lo anterior, incumple lo estipulado en el numeral 8.4 *Roles y Responsabilidades*, descrito en la Política Administración del Riesgo – Ministerio del Deporte, código DE-PO-001, versión 3 del 15-abr-2024, respecto de lo consignado en la Matriz de Responsabilidades, Primera Línea de Defensa – Líderes de Procesos y Equipos de Trabajo, en el ítem 4 que indica:

*“Monitorear y reportar en los plazos establecidos por la segunda línea de defensa (OAP) el monitoreo a los riesgos”.*

	<b>PROCESO</b> EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	<b>Versión: 1</b>
	<b>FORMATO</b> INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
		<b>Fecha:</b> 16/07/2021

Lo anterior, se encuentra asociado con la observación identificada en el seguimiento realizado por la Oficina de Control Interno para el segundo cuatrimestre de 2024, el cual se encuentra registrado en el Sistema de Gestión de Soluciones con el número 576, en estado vencida desde el 21 de febrero de 2026 y no presenta formulación del plan de mejoramiento en Solución.

### 3.4 Nuevos Hallazgos


#### ***H – FD – 01 – 2026 REPORTE DE MONITOREO AL MAPA DE RIESGOS DEL PROCESO***

**Condición:** Se identificó que los procesos de Gestión del Talento Humano (GH) y Fomento al Desarrollo Humano y Social (FD) no reportaron información relacionada con el monitoreo de los riesgos del proceso. Lo anterior incumple lo establecido en el numeral 8.4 Roles y Responsabilidades de la Política de Administración del Riesgo del Ministerio del Deporte (código DE-PO-001, versión 3 del 15 de abril de 2024), específicamente lo dispuesto en la Matriz de Responsabilidades para la Primera Línea de Defensa – Líderes de Procesos y Equipos de Trabajo, ítem 4, que establece: *“Monitorear y reportar en los plazos definidos por la segunda línea de defensa (OAP) el monitoreo a los riesgos”*.

En particular, el proceso de Fomento al Desarrollo Humano y Social (FD) no presentó evidencias de la ejecución del control (R2-Cont-1) asociado a riesgos de gestión, conforme a lo definido en el mapa de riesgos, específicamente en lo relacionado con el cronograma de inversión y el Proyecto de Plan Anual de Inversiones (PAI). Esta situación limita la verificación del cumplimiento del control, así como la evaluación de su efectividad en el marco del Sistema de Control Interno. En relación con los riesgos de seguridad de la información, el proceso tampoco aportó evidencias que permitan acreditar la ejecución de los controles establecidos, lo cual restringe su trazabilidad y la validación de su adecuada implementación.

Por su parte, el proceso de Gestión del Talento Humano (GH) no registró la ejecución de la acción de tratamiento (R4-Acc-1) durante el periodo evaluado, toda vez que no aportó evidencias tales como: copias de seguridad (backup) de la información, correos electrónicos de entrega al supervisor, constancias de almacenamiento en repositorios institucionales o dispositivos autorizados, registros de seguimiento y validación de la entrega de la información, ni actas o documentos que acrediten su recibo por parte del supervisor. Esta situación limita la verificación de su cumplimiento y dificulta la evaluación de su efectividad dentro del Sistema de Control Interno.

Adicionalmente, el proceso (GH) no registró la ejecución de los controles (R3-Cont-1) y (R3-Cont-2) durante el periodo evaluado, lo que impide verificar su cumplimiento y evaluar su efectividad.

	<b>PROCESO</b> EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	<b>Versión: 1</b>
	<b>FORMATO</b> INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
		<b>Fecha:</b> 16/07/2021

En cuanto al proceso de Gestión Documental (GD), no se evidenció la ejecución del control (R3-Cont-1) asociado a riesgos de seguridad de la información, lo que limita la verificación de su cumplimiento y la efectividad del mismo en el Sistema de Control Interno.

Finalmente, el proceso de Gestión Ambiental (GA) no registró la ejecución de los controles (R2-Cont-1) y (R2-Cont-2) durante el periodo evaluado, lo que limita la verificación de su cumplimiento y la evaluación de su efectividad. Adicionalmente, se evidenciaron debilidades en el diseño de dichos controles, toda vez que no se encuentra definida su periodicidad, lo cual afecta su adecuada implementación, monitoreo y evaluación.

### Posibles causas

- Deficiencias en el seguimiento y supervisión de la ejecución de controles y acciones.
- Insuficiente apropiación de las responsabilidades frente al mapa de riesgos y los planes de tratamiento.
- Debilidades en la gestión documental y en la conservación de evidencias.


### Recomendaciones Específicas:

- Fortalecer controles internos, con el fin de mejorar las actividades relacionadas con la gestión del riesgo.
- Formular el plan de mejoramiento con actividades correctivas, preventivas y de verificación que permitan subsanar la debilidad identificada.

**4. Descripción de los Beneficios del Seguimiento:** durante la presente evaluación de información, no se presentaron beneficios del seguimiento.

### 5. Conclusiones:

- Se evidencia ejecución parcial de controles, dado que en múltiples procesos la evidencia presentada es incompleta, no corresponde a lo definido o carece de trazabilidad, lo que limita la verificación de su efectividad dentro del Sistema de Control Interno.
- Persiste una alta exposición al riesgo institucional, reflejada en la existencia de riesgos residuales en niveles extremo, alto y moderado, especialmente en procesos estratégicos y de apoyo como contratación, TIC y gestión financiera.
- Se identifican debilidades en el monitoreo por parte de la segunda línea de defensa, particularmente en la falta de evidencia de aprobación de riesgos, seguimiento a indicadores

	<b>PROCESO</b>	<b>Versión: 1</b>
	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	
	<b>FORMATO</b>	<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO		<b>Fecha:</b> 16/07/2021

- La gestión de indicadores de riesgo y de control es limitada, evidenciándose ausencia de medición, inconsistencia en fórmulas o falta de correspondencia entre evidencia e indicador, lo que restringe la generación de alertas tempranas.
- La materialización de riesgos de seguridad de la información (phishing) evidencia la necesidad de fortalecer la cultura de seguridad digital y los controles tecnológicos.

## 6. Recomendaciones Generales:

- Actualizar la Política de Administración del Riesgo conforme a la Guía DAFP versión 7 y el MIPG vigente, asegurando su aprobación por el CICCI.
- Fortalecer la calidad de la formulación de riesgos, garantizando el cumplimiento de la estructura metodológica (causa–evento–efecto) y la adecuada valoración del impacto.
- Mejorar la trazabilidad y coherencia de las evidencias, asegurando que estas correspondan a los controles y acciones definidos,
- Implementar estrategias de fortalecimiento en seguridad de la información, incluyendo controles de autenticación robusta, monitoreo continuo y capacitación en ciberseguridad.
- Cerrar observaciones reiterativas, mediante la ejecución efectiva de los planes de mejoramiento y el seguimiento a su cumplimiento.

Cordialmente

*(Oficio remisario firmado por)*

**Oscar Alfredo Martínez Rodríguez**  
Jefe Oficina de Control Interno

### Elaboró:

Nubia Stella Luis Rojas – Profesional Especializada OCI

**Anexo 1.** Matriz de Seguimiento Evaluación Mapa de Riesgos de Gestión y Seguridad de la Información (MG-MSI) Primer Cuatrimestre 2026.