




202601005827

 INDEPORTES ANTIOQUIA	COMUNICACION INTERNA	Fecha Radicado: 2026-05-11 18:46:20.863	Versión 02
		F-GD-31	Fecha: 07/04/2022

Medellín, 11/05/2026

<i>Para:</i> SANTIAGO VALENCIA GONZÁLEZ	Dependencia: GERENCIA
<i>De:</i> JOHN ALBERTO BETANCUR MAYA	Dependencia: OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN

Asunto: INFORME RIESGOS DE GESTIÓN, FISCALES Y DE CORRUPCIÓN
PRIMER CUATRIMESTRE DEL AÑO 2026

1. ALCANCE Y OBJETIVOS DEL SEGUIMIENTO

El presente informe tiene como propósito técnico analizar y evaluar el comportamiento de los riesgos de gestión, fiscales y de corrupción identificados en los procesos de la entidad durante el periodo comprendido entre enero y febrero de 2026. Este análisis se fundamenta en los consolidados de seguimiento institucional y busca determinar la efectividad de los controles implementados frente a la operatividad diaria. El seguimiento permite identificar desviaciones en la aplicación de las medidas de mitigación y proponer ajustes técnicos necesarios para salvaguardar la integridad institucional, la transparencia y el cumplimiento de los objetivos estratégicos en el marco del control interno.

2. ESTADO GENERAL DE LOS RIESGOS DE GESTIÓN Y FISCALES

Durante el primer cuatrimestre del año 2026, se monitorearon los riesgos asociados a los procesos de: Planeación Organizacional, Investigación, Comunicaciones, Capacitación, Apoyo Técnico, Deporte, Juegos Deportivos, Recreación, Actividad Física, Escenarios, Servicio al Ciudadano, Acompañamiento Institucional, Gestión Administrativa de los Recursos, Proceso Jurídico, Talento Humano, Gestión Documental, Contratación y Adquisiciones, Gestión de la plataforma TIC, Gestión Financiera, Evaluación y Control y Mejoramiento Continuo.

El proceso de comunicaciones durante dos bimestres no ha realizado los seguimientos respectivos, pese a enviar los recordatorios y dar el acompañamiento solicitado; no obstante, no se ha materializado ninguno de sus riesgos.

Por su parte la Oficina Asesora de Planeación ha venido realizando con las diferentes dependencias reuniones para validar el estado de los riesgos y darle aplicación a la nueva matriz establecida por la Función Pública; No obstante, al momento de cargar los riesgos de nuestros procesos encontramos un error en el instructivos y líneas de la matriz, lo que llevo a generar una comunicación a la función pública el día 10 de marzo de 2026:



202601005827

Fecha Radicado: 2026-05-11 18:46:20.863

Versión 02

Fecha: 07/04/2022



COMUNICACION INTERNA

F-GD-31

Resumen por Copilot

Luisa Fernanda Gaviria Cano
 Para: eva@funcionpublica.gov.co
 CC: Claudia Jannet Salazar Arango; Ledy Julieth Echeverri Escobar
 Mar 10/03/2026 17:21

Buenas tardes revisando el mapa encontramos lo siguiente:

En la Hoja contexto e identificación COLUMNA D se menciona en la fórmula "SI" establecida que: de acuerdo con la información de la COLUMNA B se procede a validar la fuente generadora del evento para los diferentes tipos de riesgos. No obstante, está columna habla y el instructivo habla que en la columna B debe estar la siguiente información

2	FACTOR DEL RIESGO / TIPO	<p>Seleccione de la lista desplegable entre las opciones:</p> <ul style="list-style-type: none"> A_Ejecución_y_Administración_de_procesos B_Fraude_Externo C_Fraude_Interno D_Faltas_Tecnológicas E_Relaciones_Laborales F_Uso_inadecuado_de_Productos_y_Prácticas_Organizacionales G_Daños_Activos_Físicos
---	--------------------------	--

Y por el contrario se encuentra la relacionada abajo, lo que genera que la fórmula correspondiente no pueda ejecutarse porque en la columna B no va encontrar la información tal como está contenida en la fórmula S| de la columna D.

ACTOR DE	Descripción
Ejecución_administración_de_procesos	Eventos relacionados con la ejecución de los procesos y procedimientos determinados para la operación de la entidad, uso de sistemas de información, por errores en las actividades que deben realizar los servidores de la organización.
Transacción_u_Operación_aplica_para_LA_FF	Estructura organizacional que afecta la capacidad organizacional Eventos relacionados con transacciones y Operaciones realizadas por un cliente o usuario, que accede o entrega un bien o servicio a la entidad, a través de los canales dispuestos y en una jurisdicción específica.
Talento_Humano	Eventos relacionados con las conductas o comportamientos de los empleados que afectan la Integridad Pública
Tecnología	Eventos relacionados con la infraestructura tecnológica de la entidad. Eventos relacionados con la infraestructura física de

about:blank 1/1

En lo cual nos respondieron mediante comunicaciones allegada el 20 de abril de 2026 que:





202601005827

Fecha Radicado: 2026-05-11 18:46:20.863

Versión 02

Fecha:
07/04/2022



COMUNICACION INTERNA

F-GD-31

Doctora
LUISA FERNANDA GAVIRIA CANO
Indeportes Antioquia
lgaviria@indeportesantioquia.gov.co
Medellín - Antioquia

Referencia: Observaciones respecto de las fórmulas utilizadas en el anexo Matriz de riesgos asociada a la Guía para la Gestión Integral del Riesgo (Versión 7) Radicado No. 20262060138072 del 12 de marzo de 2026.

Cordial saludo.

En atención a su comunicación de la referencia, en la que nos consulta sobre inconsistencias encontradas en la herramienta de Mapa de Riesgos correspondiente al Anexo 1 de la Guía de Gestión Integral de Riesgos versión 7, nos permitimos informarle que frente a las observaciones que usted amablemente presenta en su solicitud, nuestro equipo técnico procedió a realizar la revisión de dicha situación a fin de subsanar las inconsistencias y continuar en la mejorar de la herramienta que sirve de referente para un adecuado proceso de documentación y control en materia de la gestión del riesgo.

En consecuencia, hemos generado una nueva versión de la herramienta con los ajustes necesarios, la cual a la fecha se encuentra sometida a los protocolos de validación para ser publicada, de tal forma que en los próximos días la encontrará disponible en el nuestro Micrositio MIPG como actualización del anexo de la Guía para la Gestión Integral del riesgo Versión 7.

Una vez más agradecemos su aporte para continuar mejorando los instrumentos que desde esta Dirección Técnica generamos para facilitar la gestión de las entidades públicas.

Cordialmente,

MAPA DE RIESGOS										
VERSIÓN:										
ENTIDAD:			PROCESO:			Elaboración o Actualización:				
OBJETIVO DEL PROCESO:			Vigencia:			Del				
7 FACTOR DEL RIESGO										
No. de Riesgo (Mismo consecutivo para toda la entidad)	FACTOR DE RIESGO	SELECCIONA FUENTE GENERADORA DEL EVENTO PARA TIPO E.F.G.	VERIFICACION FUENTE GENERADORA DEL EVENTO PARA TIPO A.R.C.A.	DESCRIPCIÓN DEL TIPO DE FACTOR DE RIESGO	TIPOLOGÍA	¿QUÉ? IMPACTO	¿CÓMO? CAUSA INMEDIATA (Iniciar con la palabra por)	¿PORQUÉ? CAUSA RAÍZ (Iniciar con debido a/causa de)	DESCRIPCIÓN DEL RIESGO	SUB CAUSAS (Si aplica)
R1	Transacción... Operación... [código]	Productos (bienes o servicios) que ofertan/requiere		Eventos relacionados con transacciones y Operaciones realizadas por un cliente o usuario, que accede o entrega un bien o servicio a la entidad, a través de los canales dispuestos y en una jurisdicción específica.	Fiscal	Posibilidad de efecto dañoso sobre bienes de uso público			Posibilidad de efecto dañoso sobre bienes de uso público por a causa de	
R2									por a causa de	
R3									por a causa de	
R4									por a causa de	
R5									por a causa de	

En tal sentido venimos acompañando a las áreas revisando sus riesgos y sus seguimientos y acompañando en la mejora de estos así:

PROCESO	FECHA
Gestión Financiera de los recursos	11/03/2026
Gestión de la plataforma TIC	20/04/2026 y 27/04/2026
Gestión del Talento Humano	29/04/2026
Proceso Jurídico	09/03/2026





202601005827

Fecha Radicado: 2026-05-11 18:46:20.863

Versión 02

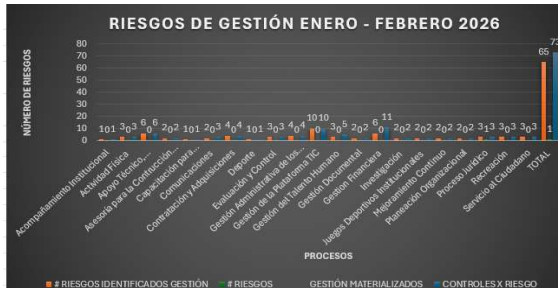


COMUNICACION INTERNA

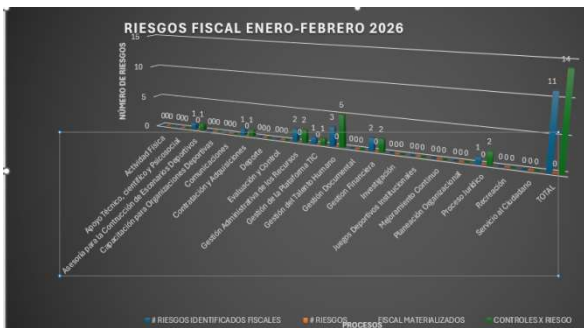
F-GD-31

Fecha:
07/04/2022

Contratación y Adquisiciones	09/03/2026
Comunicaciones	21/04/2026
Servicio al Ciudadano	18/03/2026
Apoyo Técnico	10/03/2026



En el primer cuatrimestre pasamos de 65 riesgos de gestión a 67, donde principalmente vimos ajustes en redacción en los procesos de Gestión del Talento Humano.



En el primer cuatrimestre nos mantuvimos en 11 riesgos de tipo fiscal



202601005827

Fecha Radicado: 2026-05-11 18:46:20.863

Versión 02

Fecha:
07/04/2022

COMUNICACION INTERNA

F-GD-31

					reportadas.
Juegos Deportivos	2	No	1	No	Uso de controles automáticos en parametrización.
Recreación	3	No	1	No	Revisión bimestral de ofertas sin desviaciones.
Actividad Física	3	No	1	No	Controles aplicados mediante actas y cronogramas.
Asesoría para la Construcción de Escenarios Deportivos	3	No	1	No	Pólizas actualizadas; procesos de viabilidad en etapa inicial.
Servicio al Ciudadano	3	No	1	No	Monitoreo permanente de PQRSDF y tablero de control.
Acompañamiento Institucional	1	No	1	No	Actividades en etapa de planeación y diseño.
Gestión Administrativa	6	No	1	No	Cierres mensuales y controles de inventario efectivos.
Proceso Jurídico	4	Sí	2	No	Inoportunidad detectada en registro y control.
Talento Humano	8	No	2	No	Procesos de nómina y vinculación sin novedades.
Gestión Documental	2	No	1	No	Uso de TRD y mallas de radicación vigentes.
Contratación	5	Sí	3	No	Materialización en liquidación de



202601005827

Fecha Radicado: 2026-05-11 18:46:20.863

Versión 02



COMUNICACION INTERNA

F-GD-31

Fecha:
07/04/2022

					contratos (CA-RG3).
Gestión de la plataforma TIC	11	No	1	No	Revisiones técnicas y validación de estudios previos.
Gestión Financiera	8	No	2	No	Conciliaciones y arqueos ejecutados satisfactoriamente.
Evaluación y Control	3	No	1	No	Monitoreo evidenciado en Actas de Grupo Primario.
Mejoramiento Continuo	2	No	1	No	Análisis de riesgos de calidad sin materializaciones.
Comunicaciones	2	No	1	No	No presentaron seguimiento para el cuatrimestre. Se realizó una reunión con la dependencia el 01 de abril, para revisar los riesgos y los seguimientos, no obstante a la fecha de esta información no hicieron el ajuste respectivo

RIESGOS DE CORRUPCIÓN

Durante el primer cuatrimestre de 2026, el **0% de los riesgos de corrupción se materializaron**. El sistema de control interno ha operado como una barrera efectiva mediante acciones preventivas transversales.

- **Planeación Organizacional:** Se mantuvo la integridad de la información mediante la validación manual mensual de los indicadores en la plataforma, evitando la alteración de cifras en el Plan de Desarrollo.





202601005827

Fecha Radicado: 2026-05-11 18:46:20.863

Versión 02

**INDEPORTES
ANTIOQUIA**

COMUNICACION INTERNA

F-GD-31

Fecha:
07/04/2022

- **Gestión Financiera:** Destaca la efectividad de los arquezos de caja realizados en **tiempos indeterminados** y las conciliaciones bancarias suscritas entre Contabilidad y Tesorería, lo cual desincentiva el uso inadecuado de recursos públicos, esto genera gran solidez en sus controles, ejecutando las conciliaciones bancarias y arquezos de caja sin novedades y garantizando que todas las operaciones de ingresos, egresos y pagos estuvieran debidamente registradas y justificadas en el sistema ERP financiero.
- **Acompañamiento Institucional:** Se destaca la construcción, implementación y socialización de un tablero de seguimiento en PowerBi que permite visualizar el avance en tiempo real de los asesores y la participación de los 125 municipios, fortaleciendo la transparencia.
- **Servicio al Ciudadano:** Tras el análisis del periodo, se confirmó la **ausencia total de denuncias** relacionadas con posibles actos de corrupción, validando el comportamiento estable del riesgo.
- **Proceso Jurídico y Contratación:** El seguimiento enfatiza de forma reiterada que durante marzo y abril de 2026, la Entidad **no fue notificada de ninguna sentencia condenatoria en firme** por representación débil judicial o por irregularidades en proponentes y contratista.
- **Mejoramiento Continuo (Auditorías):** Aunque los controles fueron eficaces y no hubo desvíos, el equipo de Planeación dejó la salvedad y el registro explícito de que las auditorías internas aún no han sido programadas ni ejecutadas.
- **Procesos de Recreación, Actividad Física, Deporte, Juegos Institucionales:** El seguimiento aclaró que no se presentaron irregularidades (favorecimientos) debido a que los proyectos y cofinanciaciones aún se encuentran transitando por etapas de parametrización de plataformas, publicaciones o en la etapa de postulación para los municipios.
- **Asesoría para la construcción de escenarios deportivos:** El seguimiento aclaró que aún no se inicia con la viabilización de proyectos, que es el hecho generador del riesgo.
- **Gestión Administrativa de los Recursos:** Durante el primer y segundo bimestre de 2026, los controles evidenciaron que el Almacén culminó sus cierres mensuales con normalidad, se realizó el monitoreo continuo de las carteras para atender solicitudes y todas las operaciones de entrada y salida de bienes se ejecutaron sin incidentes ni discrepancias injustificadas
- **Apoyo Técnico, Científico y Psicosocial:** El seguimiento de ambos bimestres demuestra que se realizaron los respectivos comités coordinadores del programa, donde los metodólogos y personal psicosocial sustentaron debidamente las postulaciones, la continuidad o exclusión de los atletas basándose en su rendimiento,



202601005827

Fecha Radicado: 2026-05-11 18:46:20.863

Versión 02

F-GD-31

Fecha:
07/04/2022



COMUNICACION INTERNA

garantizando la transparencia en el otorgamiento de estímulos económicos, alojamiento y pólizas

- **Gestión del Talento Humano:** En el seguimiento a abril de 2026, el proceso confirmó que no se realizaron modificaciones al Manual de Funciones en la Entidad. Asimismo, tras verificaciones internas, se constató la adecuada salvaguarda de las historias laborales, previniendo cualquier fuga de información o uso indebido
- **Gestión de la Plataforma TIC:** Las políticas de seguridad de la información, que incluyen las matrices de control de acceso y gestión de identidades, se mantuvieron activas e implementadas sin desviaciones que obligaran a activar el procedimiento de gestión de incidentes, no obstante para el segundo bimestre están trabajando en el respectivo seguimiento ya que las personas encargadas estuvieron en un periodo de vacaciones. Cabe aclarar que el riesgo no se ha materializado.
- **Capacitación:** Los controles han sido efectivos a través de la comparación cruzada entre el control docente de la plataforma y el consolidado de asistencia, centralizando todas las evidencias y soportes de los certificados en un repositorio digital compartido.
- **Evaluación y Control:** En los grupos primarios de la oficina, realizados tanto en febrero como en marzo y abril de 2026, se levantaron actas que ratifican el cumplimiento ético de los auditores, confirmando la suscripción obligatoria del estatuto del auditor y la declaración de no conflicto de interés.
- **Comunicaciones:** La dependencia no ha presentado seguimientos durante los dos bimestres, se la ha realizado el seguimiento y asesoría para subsanar esta situación, sin embargo, no hemos logrado terminarla debido a las múltiples obligaciones de ellos.
- **Gestión Documental:** Durante el primer y segundo bimestre de 2026, este riesgo no se ha materializado. Todo el manejo de los documentos y solicitudes se desarrolló de forma adecuada y dentro de los parámetros institucionales
- **Áreas Críticas:** En Contratación y Gestión de Talento Humano, el uso de controles mayoritariamente **Preventivos y Manuales** (revisión de requisitos habilitantes y justificaciones técnicas para cambios en manuales de funciones) ha sido fundamental para mitigar riesgos de favoritismo o abuso de poder.

4. ANÁLISIS DETALLADO DE MATERIALIZACIÓN:

PROCESO JURÍDICO

El seguimiento técnico ha identificado la materialización del riesgo **PJ-RG7-CAU1-CON1**, requiriendo un análisis profundo sobre la suficiencia de su control asociado.





202601005827

Fecha Radicado: 2026-05-11 18:46:20.863

Versión 02

**INDEPORTES
ANTIOQUIA**

COMUNICACION INTERNA

F-GD-31

Fecha:
07/04/2022

- **Identificación:** "Posibilidad de afectación reputacional por inoportunidad de respuesta a las solicitudes de registro y control".
- **Detalle de la Materialización:** Según el reporte de Tatiana Ríos, se confirmó la contestación inoportuna de múltiples solicitudes de registro y control, superando los términos legales y operativos establecidos.
- **Análisis del Control:** El control vigente consiste en una "verificación manual semestral" por parte del Jefe de la Oficina Jurídica. Técnicamente, este control es de naturaleza **Correctiva** y opera en una zona de riesgo **Moderado**.
- **Debilidad Técnica:** Desde la perspectiva de gestión de riesgos, un control correctivo semestral es inherentemente insuficiente para mitigar la "inoportunidad". Al ejecutarse cada seis meses, el control solo detecta el incumplimiento cuando el daño reputacional ya ha ocurrido. Se recomienda migrar este control a una tipología **Preventiva o Detectiva** con una periodicidad mensual para asegurar la respuesta oportuna.
- **Impacto:** La materialización genera una afectación directa a la credibilidad de la Oficina Jurídica y, por extensión, a la imagen institucional ante la ciudadanía y entes externos.

CONTRATACIÓN Y ADQUISICIONES

El seguimiento técnico ha identificado la materialización del riesgo **CA-RG3-CAU1-CON1**, requiriendo un análisis profundo sobre la suficiencia de su control asociado.

- **Identificación:** " Posibilidad de afectación económica por no realizar la liquidación de los contratos y convenios en los tiempos establecidos en el contrato y/o Ley debido a la falta de recursos operativos, administrativos, financieros y técnicos ".
- **Detalle de la Materialización:** Según el reporte de la OAJ, se confirmó se evidencio que varias liquidaciones no se realizaron dentro del término señalado, razón por la que considera que se materializó el riesgo.
- **Análisis del Control:** El control vigente consiste en una "verificación semestral" por parte del Jefe de la Oficina Jurídica. Técnicamente, este control es de naturaleza **Correctiva** y opera en una zona de riesgo **Moderado**, se debe ajustar ya que actualmente se lleva un seguimiento a las liquidaciones y el área debe validar la pertinencia de que este seguimiento se revise constantemente en el comité de gerencia para evitar su materialización durante toda la vigencia.
- **Debilidad Técnica:** Desde la perspectiva de gestión de riesgos, un control correctivo semestral es inherentemente insuficiente para mitigar la "inoportunidad". Al ejecutarse cada seis meses, el control solo detecta el incumplimiento cuando el daño económico que se pueda generar, igualmente se debe revisar el tema de que esta inoportunidad





202601005827

Fecha Radicado: 2026-05-11 18:46:20.863

Versión 02

**INDEPORTES
ANTIOQUIA**

COMUNICACION INTERNA

F-GD-31

Fecha:
07/04/2022

se constituya un riesgo fiscal. Sé recomienda migrar este control a una tipología **Preventiva o Detectiva** con una periodicidad mensual para asegurar la respuesta oportuna.

- **Impacto:** La materialización genera una afectación directa a la credibilidad de la Oficina Jurídica y de la gestión de las dependencias en la liquidación de los contratos. Esto puede tener efectos fiscales, para el próximo bimestre debemos validar esta situación que se está volviendo recurrente.

GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO


El seguimiento técnico ha identificado la materialización del riesgo **TH-RF2CAU1-CON1**, requiriendo un análisis profundo sobre la suficiencia de su control asociado.

- **Identificación:** " Posibilidad de afecto dañoso por pagos de nómina y seguridad social con liquidaciones erróneas debido a la falta de implementación de revisión de la nómina".
- **Detalle de la Materialización:** Según el reporte de la dependencia *"Durante el bimestre se evidenció la materialización parcial del riesgo, debido a inconsistencias presentadas en dos liquidaciones de nómina correspondientes a servidores de la Entidad, generando pagos erróneos que fueron identificados posterior al proceso de revisión y validación del pago."*
- **Análisis del Control:** El control vigente consiste en una verificación de la liquidación de la nómina por parte de quien la genera, es decir el técnico de la dependencia; sin embargo, en reuniones con la TH, se ha instado al cambio del control por tratarse de la aplicación de alguien quien ejecuta el proceso (juez y parte) esto puede conllevar a mantener la visión del error. Cabe anotar que para la OAP, este error no es fiscal toda vez que no ha generado intereses que puedan sugerir un daño patrimonial y que su materialización debe ser llevada a un riesgo de gestión.
- **Debilidad Técnica:** Desde la perspectiva de gestión de riesgos, un control correctivo ejecutado por la misma persona que realiza el procedimiento puede conllevar a mantenerse en los mismo errores de realización de la actividad y no ofrece una mirada diferente que detecte las inconsistencias antes de la entrega del producto o servicio, en este caso la nómina.
- **Impacto:** La materialización genera una afectación directa a la credibilidad de la Oficina de Talento Humano como eje articulador en la retribución del trabajo, y el impacto puede ser alto en el sentido que puede conllevar a que 136 servidores públicos que hacen parte de la nómina tengan dudas sobre sus liquidaciones anteriores.

5. LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES



202601005827

 INDEPORTES ANTIOQUIA	COMUNICACION INTERNA	Fecha Radicado: 2026-05-11 18:46:20.863	Versión 02
		F-GD-31	Fecha: 07/04/2022

La infraestructura de control de la entidad presenta las siguientes características técnicas:

1. **Preventivos:** Son la base de la gestión (ej. validaciones en TIC y Contratación). Evitan la ocurrencia del riesgo antes de su materialización.
2. **Detectivos:** Implementados con éxito en procesos como Gestión Administrativa (específicamente **GA-RG3** para control de inventarios) y Talento Humano (verificación de requisitos de vinculación); sin embargo, esta dependencia para el siguiente bimestre viene haciendo cambios significativos en la concepción de sus riesgos y sus controles.
3. **Correctivos:** Como se observó en el Proceso Jurídico, su aplicación es reactiva y presenta una efectividad limitada frente a riesgos de oportunidad.

Análisis Crítico: Existe una dependencia crítica de **controles manuales** (verificaciones, correos, actas), lo que eleva el **riesgo residual** debido a la posibilidad de error humano. Sin embargo, se identifica un avance positivo hacia la transformación digital en el proceso de Juegos Deportivos (**JD-RG1-CAU1-CON1**), donde se aplica un control **Automático** (parametrización del sistema); este modelo de automatización debe servir de referencia para otros procesos, los cuales vienen migrando a procedimientos más automatizados que coadyuven a mejoramiento de estos.

CONCLUSIONES

- Continuamos con deficiencia en la oportunidad y consistencia de los seguimientos, hay algunas dependencias recurrentes en la falta de seguimiento en le momento requerido.
- El tema de cargue de la evidencia ha venido mejorando, pero seguimos insistiendo en garantizar evidencias al alcance de todos y que no nos generen duplicidad de la información en la plataforma tecnológica.
- Estamos prestos a seguir brindando acompañamiento y orientación en la redacción y seguimiento de riesgos y controles.

Estamos en proceso de revisión de los riesgos vs las debilidades establecidas en las DOFAS, esto se verá ajustado en la nueva matriz, cuando la Función Pública la entregue.

Atentamente,

John Alberto Betancur Maya



202601005827

 INDEPORTES ANTIOQUIA	COMUNICACION INTERNA	Fecha Radicado: 2026-05-11 18:46:20.863	Versión 02
		F-GD-31	Fecha: 07/04/2022

JOHN ALBERTO BETANCUR MAYA
JEFE OFICINA DE PLANEACION

	NOMBRE	FIRMA	FECHA
Proyectó	Ledy Julieth Echeverry	<i>Ledy Julieth Echeverri E</i>	11/05/2026
Proyectó y revisó	Luisa Fernanda Gaviria Cano	<i>Wscf@mpic</i>	11/05/2026