

## ANALISIS DE RIESGOS POR PROCESO A DICIEMBRE 31 DE 2015

En las tablas adjuntas se ilustra el mapa de riesgos por proceso de Indeportes Boyacá, en la tabla No. 1 se identifican los procesos con cada uno de sus riesgos, se clasifica en que zona queda el riesgo, luego de la valoración de la efectividad de los controles, al final se calcula la participación de los riesgos según las zonas donde se ubiquen a saber baja, moderada, alta y extrema.

La mayor concentración de riesgos se ubica en la zona ALTA con un 46,67% del total de los riesgos por proceso, seguida por la zona MODERADA con un 26,67%, luego con un 20% la zona de riesgo EXTREMA y con un 6,67% la zona de riesgo BAJA, entre las zonas de riesgo ALTA y EXTREMA se ubican el 66,67% de los riesgos por proceso, es decir 30 de los 45 riesgos identificados y valorados en el sistema de gestión de calidad, lo que debe llamar la atención de la alta dirección pues se observa muy poca efectividad de los controles implementados, ya que no han contribuido a que el impacto y la probabilidad del riesgo disminuyan, en gran medida debido a que algunos controles no están documentados como: Cronograma de presentación de informes antes de control y vigilancia, Plan Indicativo, Comité técnico de redacción, Reuniones al inicio de semana para planear y revisar cronograma de eventos, Cronograma de prestación de servicios a los deportistas de alto rendimiento, Procedimiento copias de seguridad de la información, Seguimiento a los planes de Capacitación y Bienestar, Cronograma de visitas a despachos judiciales, todas estas actividades previstas a realizar como acciones para mitigar la materialización de los riesgos; otros controles que están documentados no se evidencia que se efectúen como son: Revisión periódica de los indicadores de gestión, Acompañamiento a la preparación y desempeño de los deportistas, Manual de políticas y prácticas contables, Actualizar periódicamente los inventarios, estas actividades igualmente previstas para mitigar la materialización de los riesgos.

Prosiguiendo con la tabla 1, en la columna 2 se relacionan los 45 riesgos, de los cuales los siguientes se ubican en las zonas alta y extrema a saber: Incumplimiento del objetivo misional de la entidad, Pérdida de credibilidad, inadecuada prestación del servicio, Perdida del prestigio como potencia deportiva nacional, No razonabilidad de los estados contables, todos estos de materializarse con impactos entre mayor y catastrófico para la entidad.

Igualmente debe preocupar los 15 riesgos que se ubican en las zonas baja y moderada, pues el fin último de los controles es que la probabilidad de ocurrencia sea tan mínima que el riesgo desaparezca, por tanto debe priorizarse la ejecución de las acciones preventivas y la aplicación de los controles propuestos para el manejo de los riesgos, por lo que se sugiere la revisión periódica y oportuna de las políticas de administración del riesgo, ya que en la medida en que la entidad gestione su actuar en un ambiente de control y mitigando la ocurrencia de situaciones proclives a la materialización de riesgos, la entidad podrá ser más efectiva en el cumplimiento de sus objetivos misionales y mantener su imagen y credibilidad en el deporte Colombiano.

Tabla 1.MAPA DE RIESGOS POR PROCESO

PROCESO	RIESGO	ZONA DE RIESGO			
		BAJA	MODERADA	ALTA	EXTREMA
DIE	Incumplimiento de la normatividad aplicable a la entidad				X
	Ausencia de participación ciudadana		X		
	Incumplimiento en el plan de desarrollo en el sector deporte		X		
	Desacierto en la toma de decisiones			X	
GER	Incumplimiento del objetivo misional de la entidad				X
	Sanciones disciplinarias por el no acatamiento de las normatividad	X			
	Apertura de procesos disciplinarios a los funcionarios responsables	X			
	No inclusión de rubros presupuestales en el gasto		X		
COM	Pérdida de credibilidad				X
	Emisión extemporánea de información.			X	
CIENCIAS APLICADAS	No prestación del servicio			X	
	Inadecuada prestación del servicio			X	
	Inadecuada armonización de los procesos alrededor del deportista priorizado.			X	
INFRAESTRUCTURA	La entidad decide no volver a prestar servicios de asesoría y asistencia técnica en proyectos de infraestructura deportiva			X	
	Pérdida de prestigio como ente asesor en infraestructura deportiva				X

FOMENTO	Incumplimiento del objeto misional		x		
	Incumplimiento de las metas propuestas en el plan de acción			X	
	Pérdida de credibilidad de la entidad			X	
GRUPO CIENTIFICO	Inefectividad del seguimiento realizado a las ligas		X		
	No brindar el apoyo económico requeridos para la preparación oportuna y optima de los deportistas			X	
	Perdida del prestigio como potencia deportiva nacional			X	
ALTO RENDIMIENTO	No se cumple con las meta planteadas el plan de desarrollo				X
	Incumplimiento en el plan de entrenamiento y bajos resultados deportivos			x	
	No alcanzar óptimas condiciones competitivas.			x	
ADMINISTRACION FINANCIERA	No razonabilidad de los estados contables		X		
	No presentación oportuna de informes a partes interesadas			X	
	Perdida de información contable			X	
ADQUISICIÓN Y ADMINISTRACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Recepción indebida de bienes o servicios		X		
	Deterioro de bienes almacenados en bodega		X		
	Hurto de bienes de la bodega		X		
	No disponer de bienes para el desarrollo misional en condiciones de calidad y oportunidad requeridas.			X	
ADMINISTRACION DEL TALENTO HUMANO	No contribución al desarrollo integral del talento humano				X
	Inapropiada prestación de servicios a los clientes y usuarios.			X	
	Afectación en la competencias y actitud de los funcionarios				X

APOYO JURIDICO	Inoperatividad al cumplimiento de las normas				X
	Dificultades para contar oportunamente con los bienes y servicios que requiere la entidad para su funcionamiento			X	
	Inefectividad de la defensa judicial		X		
	Ineficiencia en el asesoramiento jurídico a las dependencias que lo requieren		X		
GESTION DOCUMENTAL	Irrecuperabilidad de la información			X	
	Inefectividad del proceso de gestión documental			X	
	Inefectividad de los sistemas de información.				X
EVALUACION Y SEGUIMIENTO	Inefectividad del sistema de control interno		X		
	Recomendaciones desacertadas	X			
	Incumplimiento de los roles de control interno			X	
	Inefectividad del sistema de gestión de la calidad			X	
	TOTAL RIESGOS	3	12	21	9

Tabla 2. Consolidado de riesgos por zona

ZONA DE RIESGO	CANTIDAD DE RIESGOS	PORCENTAJE
BAJA	3	6,67
MODERADA	12	26,67
ALTA	21	46,67
EXTREMA	9	20
TOTALES	45	100