

Matriz de Documentación de Líneas de Defensa y Reporte de Información												
Proceso	Política de gestión y desempeño	Productos (qué y/o se ve y/o se siente / qué sistema)	Primera línea de defensa	Información generada por el primer línea	Segunda línea de defensa (supervisión)	Función de aseguramiento	Informes de generación por segunda línea	Entidad externa que hace seguimiento (o verifica (Proveedor externo de aseguramiento))	Información para el Comité de Control Interno de Línea Estratégica	Información para el Comité Institucional de Gestión y Riesgos (CIIGR)	Trámites para el Comité Interno de Control	
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS		Plan Anual de Adquisiciones	Todas las dependencias, Subdirección de Contratación	Documentos de la Baza Precontractual y contractual	Subdirección de Contratación Oficina Asesora de Planeación	Cada vez que se emita un proceso contractual de la Subdirección de Contratación, se emite que los documentos que hacen parte de los mismos, cumplen con la normalidad vigente. En caso de encontrar alguna anomalía, se informa a la primera línea a través de correo electrónico, para realizar los ajustes a que haya lugar. En caso de encontrar incumplimiento, se informa a la segunda línea, para que se tome el debido proceso para realizar los ajustes a que haya lugar.	Informe mensual de avance a la ejecución del Plan Anual de Adquisiciones respecto de los procesos contractuales	No aplica	No aplica	No aplica	Comité de seguimiento y Riesgos	
		Ejecución	Contratistas, Proveedores	Informes de ejecución del contrato	Supervisor	Cada vez que el supervisor recibe un informe de ejecución del contrato realiza el seguimiento y vigilancia de la ejecución del contrato, para verificar que los documentos que hacen parte del mismo, cumplen con la normalidad vigente. En caso de encontrar alguna anomalía, se informa a la primera línea a través de correo electrónico, para realizar los ajustes a que haya lugar. En caso de encontrar incumplimiento, se informa a la segunda línea, para que se tome el debido proceso para realizar los ajustes a que haya lugar.	Informe de ejecución de cada contrato enviado y aprobado con su respectiva autorización de pago	Intervención en los casos que aplica	No aplica	No aplica	Comité de seguimiento y Riesgos	
		Liquidación	Supervisor	Proyecto de liquidación (cuando aplica)	Subdirección de Contratación	Cada vez que se recibe un proyecto de liquidación del contrato, se emite que la liquidación y sus anexos cumplen con la normalidad vigente. En caso de encontrar alguna anomalía, se informa a la primera línea a través de correo electrónico, para realizar los ajustes a que haya lugar. En caso de encontrar incumplimiento, se informa a la segunda línea, para que se tome el debido proceso para realizar los ajustes a que haya lugar.	Acta de liquidación	No aplica	No aplica	No aplica	Comité de seguimiento y Riesgos	
		Gestión estratégica del talento humano	Seguridad y Salud en el Trabajo	Plan Anual de Seguridad, Salud en el Trabajo (elaboración, ejecución y seguimiento)	COPIASIST	Seguimiento mensual a la ejecución del plan de SST y en caso de presentarse situaciones que impliquen cambios, se informa a la primera línea a través de correo electrónico, para realizar los ajustes a que haya lugar. En caso de encontrar incumplimiento, se informa a la segunda línea, para que se tome el debido proceso para realizar los ajustes a que haya lugar.	Reporte de indicadores, porcentaje de cumplimiento del plan anual de SST	ANL, UNICOD, representante de trabajo	No aplica	No aplica	Avances en la ejecución del plan anual de SST	No aplica
GESTIÓN DOCUMENTAL		Implementación de los instrumentos jurídicos	Todas las dependencias	NULO por dependencias.	Secretaría General- Área de asuntos jurídicos y correspondencia	Seguimiento mensual a la ejecución de las resoluciones y en caso de que se requiera contestar la información se solicita al jefe de área, para que se emita un informe de seguimiento y se informe a la primera línea a través de correo electrónico, para realizar los ajustes a que haya lugar. En caso de encontrar incumplimiento, se informa a la segunda línea, para que se tome el debido proceso para realizar los ajustes a que haya lugar.	Acta de reunión	Dirección Distrital de Archivo, de Registra	No aplica	Balances de seguimiento y resultados de la aplicación de los instrumentos jurídicos en las dependencias	No aplica	
		Redacción de resoluciones de IGJESD en el sistema GEDYS y en FITE	Todas las dependencias	Resolución a IGJESD.	Área de atención al cliente, quejas y reclamos.	Verificación de la información expedida y en caso de que se requiera contestar la información se solicita al jefe de área, para que se emita un informe de seguimiento y se informe a la primera línea a través de correo electrónico, para realizar los ajustes a que haya lugar. En caso de encontrar incumplimiento, se informa a la segunda línea, para que se tome el debido proceso para realizar los ajustes a que haya lugar.	Informe mensual de la atención a la IGJESD. Informe de pedidos de atención al cliente.	Veredicto Distrital de Registra	No aplica	No aplica	No aplica	
GESTIÓN DE SERVICIO AL CIUDADANO		Mapa de riesgos por procesos				Revisar la implementación de controles, planes de acción y medición de indicadores por parte de la primera línea de defensa, para verificar que los documentos que hacen parte del mismo, cumplen con la normalidad vigente. En caso de encontrar alguna anomalía, se informa a la primera línea a través de correo electrónico, para realizar los ajustes a que haya lugar. En caso de encontrar incumplimiento, se informa a la segunda línea, para que se tome el debido proceso para realizar los ajustes a que haya lugar.					No aplica	
		Comet interno				Identificación de riesgos, controles, acciones para abordar riesgos e indicadores	Eventos de los controles de los acciones para abordar riesgos e indicadores	Veredicto Distrital de Registra	No aplica	Presentación de los resultados del monitoreo realizado a los riesgos	No aplica	
PLANIFICACIÓN DE LA GESTIÓN		Programa de transparencia y ética pública	Todas las dependencias	Formulación y seguimiento a la ejecución de las actividades del programa de transparencia y ética pública	Oficina Asesora de Planeación	Verificación de la ejecución de las actividades del programa de transparencia y ética pública	Informe culturalización de monitoreo del programa de transparencia y ética pública	No aplica	No aplica	Formulación del RETET de la vigencia acorde a lo establecido en el decreto 623-2018.	No aplica	
		Proyectos de inversión	Gestión de proyectos	Normalización y seguimiento a los proyectos de inversión	Oficina Asesora de Planeación	Verificación de la ejecución de los planes de acción para el control de brechas	Informe operativo mensual DNP- SPI	Secretaría Distrital de Planeación	No aplica	Comité de seguimiento y Riesgos	Comité de seguimiento y Riesgos	
		Políticas de gestión y desempeño institucional del MFG	Todas las dependencias	Planes de acción para el control de brechas políticas	Oficina Asesora de Planeación	Verificación de la ejecución de los planes de acción para el control de brechas	Seguimiento MFG Informe operativo MFG	DNP	No aplica	Seguimiento plan de adecuación y sostenibilidad MFG	Seguimiento plan de adecuación y sostenibilidad MFG	
		Políticas públicas	Subdirecciones técnicas	Planes de acción para el control de brechas políticas	Oficina Asesora de Planeación	Verificación de la ejecución de los planes de acción para el control de brechas	Planes de acción para el control de brechas políticas	Informe operativo MFG	Secretaría Distrital de Planeación	No aplica	Seguimiento plan de adecuación y sostenibilidad MFG	Seguimiento plan de adecuación y sostenibilidad MFG
		Plan operativo	Plan operativo	Normalización y seguimiento a los planes operativos	Oficina Asesora de Planeación	Verificación de la ejecución de las actividades	Planes de acción para el control de brechas políticas	Informe operativo MFG	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica
	Indicadores		Todas las dependencias	Reporte de indicadores de gestión, del proceso o de los procesos a cargo de cada dependencia	Oficina Asesora de Planeación	Verificación de la medición del indicador de acuerdo con la frecuencia establecida en el caso del reporte	Informe consolidado de indicadores	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	

Matriz de Documentación de Líneas de Defensa y Reporte de Información											
Proceso	Política de gestión y alineamiento	Productos (SIS y/o no SIS) / Procedimiento / Subsistema	Primera línea de defensa	Información generada por primera línea	Segunda línea de defensa (no SIS y/o no SIS) / Procedimiento / Subsistema	Función de aseguramiento	Informes de gestión por segunda línea	Entidad externa que hace seguimiento y/o verifica (Proveedor externo de aseguramiento)	Información para la segunda línea de defensa (CIGS)	Información para la segunda línea de defensa (CIGS)	Tratamiento para la segunda línea de defensa (CIGS)
GESTIÓN FINANCIERA	Comité presupuestal y ejecución del plan político	Ejecución presupuestal	Subdirecciones Ordenadores del Gasto	Salud de ejecución de certificaciones de disponibilidad presupuestal, ejecución de recursos programados.	Comité de Coordinación y Seguimiento Financiero	Realizar el seguimiento de la ejecución presupuestal realizando las recomendaciones del caso	Actas de Comité de Coordinación y Seguimiento Financiero.	Secretaría de Cultura, Recaudación y Fomento Económico, Secretaría Distrital de Hacienda	No aplica	Ejecución presupuestal	Comité de Coordinación y Seguimiento Financiero.
				Salud de ejecución de certificaciones de disponibilidad presupuestal, ejecución de recursos programados.							
		Ejecución R/C	Subdirecciones Ordenadores del Gasto	Programación del PAC, Ejecución presupuestal, Salvo de error.	Comité de Coordinación y Seguimiento Financiero	Analizar y evaluar el cumplimiento y cumplimiento del PAC, realizando las recomendaciones del caso.	Actas de Comité de Coordinación y Seguimiento Financiero	No aplica	No aplica	Comité de Coordinación y Seguimiento Financiero.	
		Plan anual de sostenibilidad contable	Áreas generadoras de la información	Información relacionada con los temas, evidencias en los datos de sostenibilidad contable.	Comité Técnico de Sostenibilidad del sistema contable	Revisar el seguimiento al Plan de Sostenibilidad Contable, evaluar opciones de mejora y emitir recomendaciones para el cumplimiento del plan.	Actas con aprobación del plan anual de sostenibilidad contable y seguimiento recomendaciones para el desarrollo del plan anual de sostenibilidad contable.	No aplica	No aplica	No aplica	
GESTIÓN DE TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN	Gobierno Digital	Plan de tratamiento de riesgo de seguridad de la información	Estados financieros	Estados financieros	Comité de Coordinación y Seguimiento Financiero	Revisión de los estados financieros, Recomendaciones a los estados financieros, Seguimiento de los estados financieros, Seguimiento de los estados financieros.	Actas de Comité de Coordinación y Seguimiento Financiero	Secretaría Distrital de Hacienda, Contraloría de Bogotá	No aplica	Estados financieros	No aplica
			Toda las dependencias	Registro activo de la información, Mérito del riesgo de seguridad de la información.	Área de sistemas / SAF	Verificación de la actualización de los activos de información de cada una de las dependencias, Referencia a los riesgos de seguridad de la información.	REGISTRO ACTIVO DE INFORMACIÓN ACTUALIZADOS, INFORME MONITOREO RIESGOS DE SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN	Procuraduría General de la Nación	Actas de información para aprobación, Plan de tratamiento de riesgo de seguridad de la información	No aplica	
ANEXOS PARA EL COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO (CIC) DEL 2023											



Mapa de Aseguramiento IDRD



Proceso	Aspecto clave de éxito Productos (bien y/o servicio) / procedimiento / tema específico / sub-sistema	Riesgo asociado al aspecto clave de éxito	Segunda línea de defensa (seguimiento global / supervisión)	Función de aseguramiento	Entidad externa que hace seguimiento y/o verifica (puede ser externo de aseguramiento)	Evaluación de la función de aseguramiento realizada por Tercera Línea de Defensa				Puntaje de confianza	Nivel de confianza	Observaciones de Tercera Línea de Defensa	Conclusión Tercera Línea de Defensa
						Objetivo y alcance	Metodología	Responsable	Comunicación de resultados				
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	Plan Anual de Adquisiciones	POSIBILIDAD de afectación reputacional en el cumplimiento oportuno de las etapas de los proyectos de inversión y presupuesto de funcionamiento POR adquirir bienes, obras y servicios que no se adaptan a las necesidades de la entidad DEBIDO A inadecuada revisión de los objetos contractuales y alcances conforme a lo descrito en los estudios previos y a inadecuada revisión de los objetos contractuales en las mesas técnicas	Subdirección de Contratación Oficina Asesora de Planeación	Cada vez que se recibe un proceso contractual en la Subdirección de Contratación, se revisa que los documentos que conforman el expediente de contratación cumplan con los requisitos mínimos establecidos para realizar los ajustes a que haya lugar. Revisa que el proceso contractual se encuentre registrado en el PRAy da la viabilidad técnica para continuar con el trámite. En caso de encontrar inconsistencias, se informa a la primera línea a través de correo electrónico para realizar los ajustes a que haya lugar	No aplica	5	5	5	5	5	Alto	La Oficina de Control Interno, confía en los resultados del aseguramiento emitidos por la 2ª Línea de Defensa y basado en sus informes, auditará la efectividad de dicha función, evaluando los controles de la 1ª de Defensa.	El componente evaluado presenta un diseño adecuado y los alcances de los mecanismos de seguimiento establecidos. Se evidenció el cumplimiento de los criterios establecidos para la planificación, publicación y ejecución del Plan Anual de Adquisiciones; lo cual contribuye al fortalecimiento de la gestión contractual y al cumplimiento de los objetivos institucionales.
		POSIBILIDAD de afectación reputacional en la ejecución presupuestal y programa anual de caja POR retrasos en la contratación de bienes, obras y servicios DEBIDO A la falta de definición, claridad y precisión en los requisitos técnicos, económicos y jurídicos del bien, obra o servicio a adquirir, descritos en los documentos precontractuales											
	Ejecución	POSIBILIDAD de afectación reputacional por incumplimiento de requisitos de ley e inicio de procesos disciplinarios a los supervisores de contratos POR descualificación de los expedientes por parte de la entidad DEBIDO A la falta de cumplimiento de las obligaciones de los contratos bajo supervisión DEBIDO A (La no publicación de los informes de actividades y demás documentos contractuales de manera completa y oportuna en SECOP Y a la inadecuado seguimiento a la ejecución y cumplimiento de las obligaciones del contrato.	Supervisor	Cada vez que el supervisor recibe un informe de ejecución del contrato realiza el seguimiento y vigilancia técnica, administrativa, jurídica, financiera y contable de las estipulaciones contractuales. En caso de incumplimiento en la ejecución del contrato debe informar al ordenador del gasto, conforme a los procedimientos legales vigentes; aquellas situaciones que pongan en riesgo la ejecución del contrato, se informará al Comité de Seguimiento de Objetos Contractuales, después las correspondientes solicitudes de imposición de medidas disciplinarias para el cumplimiento o cancelación de los contratos, entregando los respectivos soportes.	No aplica	5	5	5	5	4,6	Alto	La Oficina de Control Interno, confía en los resultados del aseguramiento emitidos por la 2ª Línea de Defensa y basado en sus informes, auditará la efectividad de dicha función, evaluando los controles de la 1ª de Defensa.	El aspecto evaluado evidenciará, en términos generales, un nivel de cumplimiento adecuado. Sin embargo, se identifican oportunidades de mejora en la implementación de acciones correctivas y de mejora, dado que los mecanismos actuales presentan debilidades, particularmente en la comunicación de los resultados dentro de los informes de seguimiento.
	Liquidación	POSIBILIDAD de afectación reputacional incumplimiento de requisitos de ley e inicio de procesos disciplinarios a los supervisores de contratos POR liquidaciones de contratos o convenios realizadas de manera inadecuada o por fuera del plazo máximo dispuesto por la ley DEBIDO A la carencia de información y documentación para efectuar la liquidación de contratos.	Subdirección de Contratación	Cada vez que se recibe un proyecto de liquidación del contrato, se revisa que la liquidación y sus soportes cumplan con la normatividad vigente. En caso de encontrar inconsistencias en la información se devuelve por comunicación oficial la documentación al supervisor indicando las correcciones a realizar	No aplica	5	5	5	5	5			La etapa de liquidación se encuentra implementada de manera efectiva, con resultados consistentes y en cumplimiento de los requisitos establecidos. Se identifican aspectos críticos ni se formulan recomendaciones adicionales.
Mapa de riesgos por procesos		POSIBILIDAD de afectación reputacional asociada a no generar valor público en cumplimiento de la misión/visión de la entidad POR baja ejecución de las metas formuladas en los proyectos de inversión pública DEBIDO A la falta de claridad y precisión en la planeación y seguimiento del cumplimiento de las actividades que conforman las metas.	Oficina Asesora de Planeación	- Evaluación de la implementación de controles, planes de acción y medición de indicadores por parte de la primera línea de defensa: a) Mensualmente a través de la consulta en la plataforma ISOLUCION: - Verificación de la implementación de las actividades establecidas en los planes de acción (matrices de riesgo) en las fechas establecidas. - Cierre adecuado, completo y coherente de las evidencias de acuerdo con la información establecida en los planes de acción. - Verificación de la información de mediciones de los indicadores y revisión de resultados para evaluar si el riesgo se ha materializado. Si el indicador se incumple se procede a generar la respectiva acción correctiva. En caso de existir inconsistencias se da aviso por correo electrónico a los procesos para que se realicen los ajustes requeridos. b) Trimestralmente a través de revisiones presenciales con los procesos: - Seguimiento a la ejecución y eficacia de los controles mediante la verificación de las evidencias establecidas en los mapas de riesgos y el cumplimiento del propósito para el cual fueron creadas. - Evaluación de la necesidad de ajustar las matrices como resultado de la implementación de controles, planes de acción y análisis de indicadores de riesgos. El registro de esta actividad de monitoreo se realiza en la misma matriz de riesgos, en los campos creados para tal fin.	Veeduría Distrital de Bogotá	5	5	3	5	4,4	Alto	La Oficina de Control Interno, confía en los resultados del aseguramiento emitidos por la 2ª Línea de Defensa y basado en sus informes, auditará la efectividad de dicha función, evaluando los controles de la 1ª de Defensa.	Para la variable "responsable", se sugiere evaluar la pertinencia de que la media o alta gerencia asuma de manera continua la función de aseguramiento y seguimiento de las actividades programadas. En cuanto a la variable "monitoreo a la mejora", se recomienda considerar la posibilidad de evaluar la efectividad de la planeación y seguimiento y garantizar la comunicación oportuna de los resultados.
		POSIBILIDAD de afectación reputacional asociada a investigaciones y sanciones a la entidad POR violar estudios previos sin el cumplimiento de los requisitos definidos en el manual de contratación DEBIDO A la revisión incompleta de los componentes establecidos para la viabilidad técnica de la inversión											

Mapa de Aseguramiento IDRD														
Proceso	Aspecto clave de éxito Productos (bien y/o servicio) / Tema específico / Subsistema	Riesgo asociado al aspecto clave de éxito	Segunda línea de defensa (seguimiento global / supervisión)	Función de aseguramiento	Entidad externa que hace seguimiento (providor externo de aseguramiento)	Evaluación de la función de aseguramiento realizada por Tercera Línea de Defensa					Puntaje de confianza	Nivel de confianza	Observaciones de Tercera Línea de Defensa	Conclusión Tercera Línea de Defensa
PLANEACIÓN DE LA GESTIÓN	Programa de transparencia y ética pública	No Existe	Oficina Asesora de Planeación	Verificación de la ejecución de las actividades del programa de transparencia y ética pública	No aplica	5	5	3	5	3	4,2	Alto	La Oficina de Control Interno, confía en los resultados del aseguramiento emitidos por la 2ª Línea de Defensa y, basado en sus informes, auditará la efectividad de dicha función, evaluando los controles de la 1ª de Defensa.	Para la variable "responsable", se sugiere evaluar la pertinencia de que la media o alta gerencia asuma de manera continua la función de aseguramiento y seguimiento de las actividades programadas. En cuanto a la variable "monitoreo a la mejora", se recomienda considerar la posibilidad de implementar un monitoreo continuo y garantizar la comunicación oportuna de los resultados.
	Proyectos de inversión	POSIBILIDAD DE afectación reputacional asociada a no generar valor público en cumplimiento de la misión de la entidad POR la baja ejecución de las metas formuladas en los proyectos de inversión de cada vigencia DEBIDO A la inadecuada planeación y seguimiento del cumplimiento de las actividades que conforman las metas	Oficina Asesora de Planeación	Verificación de la ejecución física y financiera de los proyectos de inversión	Secretaría Distrital de Planeación Secretaría Distrital de Hacienda DNP - SPI Comité Sectorial SCRD	5	5	5	5	5	5,0	Alto	La Oficina de Control Interno, confía en los resultados del aseguramiento emitidos por la 2ª Línea de Defensa y, basado en sus informes, auditará la efectividad de dicha función, evaluando los controles de la 1ª de Defensa.	El componente evidencia un nivel de cumplimiento alto, debido a una adecuada gestión durante las fases de planeación, ejecución, seguimiento y cierre del proyecto de inversión, lo cual permitió alcanzar los objetivos propuestos conforme a los parámetros establecidos.
	Políticas de gestión y desempeño institucional del MITG	No Existe	Oficina Asesora de Planeación	Verificación de la ejecución de los planes de acción para el cierre de brechas	DAFP	5	3	3	5	5	4,2	Alto	La Oficina de Control Interno, confía en los resultados del aseguramiento emitidos por la 2ª Línea de Defensa y, basado en sus informes, auditará la efectividad de dicha función, evaluando los controles de la 1ª de Defensa.	Para la variable "responsable", se sugiere evaluar la pertinencia de que la media o alta gerencia asuma de manera continua la función de aseguramiento y seguimiento de las actividades programadas. Para la variable "monitoreo a la mejora", se recomienda verificar que la función de aseguramiento se encuentre debidamente documentada y se desarrolle conforme a lo establecido en dicha documentación.
	Políticas públicas	No Existe	Oficina Asesora de Planeación	Verificación de la ejecución de los planes de acción de las políticas públicas mensual, trimestral, semestral y anual	Secretaría Distrital de Planeación	5	5	5	5	5	5,0	Alto	La Oficina de Control Interno, confía en los resultados del aseguramiento emitidos por la 2ª Línea de Defensa y, basado en sus informes, auditará la efectividad de dicha función, evaluando los controles de la 1ª de Defensa.	El componente presenta un alto nivel de cumplimiento, derivado de una gestión efectiva en la formulación, implementación y seguimiento de la política pública, garantizando resultados conforme a los lineamientos definidos.
	Plan operativo	No Existe	Oficina Asesora de Planeación	Verificación de la ejecución de las actividades	No aplica	5	5	5	5	4	4,8	Alto	La Oficina de Control Interno, confía en los resultados del aseguramiento emitidos por la 2ª Línea de Defensa y, basado en sus informes, auditará la efectividad de dicha función, evaluando los controles de la 1ª de Defensa.	Para la variable "monitoreo a la mejora", se sugiere evaluar la posibilidad de fortalecer los informes de seguimiento, complementándolos con información relevante, y asegurar la oportuna comunicación de los resultados.
	Indicadores	POSIBILIDAD DE afectación reputacional asociada a no generar valor público en cumplimiento de la misión de la entidad POR la baja ejecución de las metas formuladas en los proyectos de inversión de cada vigencia DEBIDO A la inadecuada planeación y seguimiento del cumplimiento de las actividades que conforman las metas.	Oficina Asesora de Planeación	Verificación de la medición del indicador de acuerdo con la frecuencia establecida así como del soporte	No aplica	5	5	5	3	3	4,2	Alto	La Oficina de Control Interno, confía en los resultados del aseguramiento emitidos por la 2ª Línea de Defensa y, basado en sus informes, auditará la efectividad de dicha función, evaluando los controles de la 1ª de Defensa.	Para la variable "monitoreo a la mejora", se sugiere evaluar la posibilidad de fortalecer los informes de seguimiento, complementándolos con información relevante, y asegurar la oportuna comunicación de los resultados. Para la variable "comunicación de resultados", se sugiere evaluar la efectividad de los resultados y alertas se comuniquen de manera oportuna a la primera línea y a la alta dirección, con base en el informe consolidado de seguimiento, garantizando que la información transmitida sea consistente y completa.

Mapa de Aseguramiento IDRD														
Proceso	Aspecto clave de éxito Productos (bien y/o servicio) / procedimiento / tema específico / subsistema	Riesgo asociado al aspecto clave de éxito	Segunda línea de defensa (seguimiento global / supervisión)	Función de aseguramiento	Entidad externa que hace seguimiento y/o verifica (proveedor externo de aseguramiento)	Evaluación de la función de aseguramiento realizada por Tercera Línea de Defensa					Puntaje de confianza	Nivel de confianza	Observaciones de Tercera Línea de Defensa	Conclusión Tercera Línea de Defensa
GESTION DE TALENTO HUMANO	Seguridad y Salud en el Trabajo	POSIIBILIDAD de afectación reputacional. Incumplimiento de la memoria institucional POR deterioro de los soportes que contienen los documentos de archivo de la entidad DEBIDO A Falta de revisión de documentos alternativos.	COPASST Profesional responsable del SST	Seguimiento mensual a la ejecución del plan anual de SST y en caso de presentarse situaciones que impliquen demoras en la ejecución se reprograman las actividades. Verificación de la información reportada y en caso de que se requiera completar la información se solicita al jefe / supervisor de la dependencia correspondiente Análisis de los datos reportados	ARL DASCD Ministerio de trabajo	5	5	5	5	5	5	Alto	La Oficina de Control Interno, confía en los resultados del aseguramiento emitidos por la 2ª Línea de Defensa y, basado en sus informes, auditará la efectividad de dicha función, evaluando los controles de la 1ª de Defensa.	El componente evidencia una gestión sólida en materia de Seguridad y Salud en el Trabajo. Se observan mecanismos implementados para la ejecución de los planes que conforman el Plan Estratégico de Talento Humano (PIC, Bienestar e Incentivos y SST), así como el desarrollo de actividades de promoción y prevención, con soporte documental completo y seguimiento continuo por parte del área responsable.
		POSIIBILIDAD de afectación reputacional por pérdida de la memoria institucional POR pérdida de información en el préstamo de documentación del archivo central DEBIDO A la no devolución de la documentación por parte de las áreas y dependencias.				5	5	4	5	5	4,6	Alto	La Oficina de Control Interno, confía en los resultados del aseguramiento emitidos por la 2ª Línea de Defensa y, basado en sus informes, auditará la efectividad de dicha función, evaluando los controles de la 1ª de Defensa.	Para la variable "monitoreo a la mejora", se sugiere evaluar la posibilidad de fortalecer los informes de seguimiento, complementándolos con información relevante, y asegurar la oportuna comunicación de los resultados.
GESTIÓN DOCUMENTAL	Implementación de los instrumentos archivístico	POSIIBILIDAD de afectación reputacional por investigación de los ciudadanos. POR Gestión oportuna de las PQRDS. DEBIDO A la no radicación en la misma fecha de las PQRDS por los dos sistemas (BTE y Orefo) y DEBIDO A que no se remiten avisos sobre las PQRDS vencidas y por versearse en cada área y dependencia.	Secretaría General- Área de archivo y correspondencia	Verificación mensual de los criterios de calidad y oportunidad de las respuestas a la PQRSD y para el caso del criterio de calidad (solución de fondo, coherencia y claridad) se solicita a la dependencia realizar el alcance respectivo.	Dirección Distrital de Archivo de Bogotá	5	5	4	5	5	4,8	Alto	La Oficina de Control Interno, confía en los resultados del aseguramiento emitidos por la 2ª Línea de Defensa y, basado en sus informes, auditará la efectividad de dicha función, evaluando los controles de la 1ª de Defensa.	Para la variable "responsable", se sugiere evaluar la pertinencia de que la media o alta gerencia asuma de manera continua la función de aseguramiento y seguimiento de las actividades programadas.
GESTIÓN DE SERVICIO AL CIUDADANO	Radicado de respuesta de PQRSD en el sistema OREO y en BTE	POSIIBILIDAD de afectación reputacional por investigación de los ciudadanos. POR Gestión oportuna de las PQRDS. DEBIDO A la no radicación en la misma fecha de las PQRDS por los dos sistemas (BTE y Orefo) y DEBIDO A que no se remiten avisos sobre las PQRDS vencidas y por versearse en cada área y dependencia.	Área de atención al cliente, quejas y reclamos	Verificación mensual de los criterios de calidad y oportunidad de las respuestas a la PQRSD y para el caso del criterio de calidad (solución de fondo, coherencia y claridad) se solicita a la dependencia realizar el alcance respectivo.	Veeduría Distrital de Bogotá Subsecretaría de servicio al ciudadano	5	5	4	5	5	4,8	Alto	La Oficina de Control Interno, confía en los resultados del aseguramiento emitidos por la 2ª Línea de Defensa y, basado en sus informes, auditará la efectividad de dicha función, evaluando los controles de la 1ª de Defensa.	Para la variable "responsable", se sugiere evaluar la pertinencia de que la media o alta gerencia asuma de manera continua la función de aseguramiento y seguimiento de las actividades programadas.
GESTION DE TECNOLOGIA DE LA INFORMACIÓN	Plan de tratamiento de riesgos de seguridad de la información	POSIIBILIDAD de afectación reputacional o económica generada por la afectación parcial o total de las actividades de uno o más usuarios POR retrasos en la ejecución de los proyectos de TI formulados en el PET DEBIDO a condiciones externas como Cambios normativos, cambios presupuestales relacionados con la implementación de los proyectos de TI.	Área de sistemas / SAF	Verificación de la actualización de los activos de información de cada una de las dependencias. Monitoreo a los riesgos de seguridad de la información.	Procuraduría General de la Nación	5	5	4	2	1	3,4	Medio	La Oficina de Control Interno, confía en los resultados del aseguramiento emitidos por la 2ª Línea de Defensa y, basado en sus informes, auditará la efectividad de dicha función, evaluando los controles de la 1ª de Defensa.	Para las variables "monitoreo a la mejora" y "responsable" se recomienda evaluar la pertinencia de fortalecer los mecanismos de seguimiento institucional sobre las acciones de mejora, asegurando su trazabilidad y efectividad. Así mismo, se sugiere evaluar la asignación de responsabilidades para que la alta dirección participe de forma activa y continua en las actividades de aseguramiento. En cuanto a la comunicación de resultados, es necesario consolidar una estrategia que permita difundir de manera oportuna y efectiva los hallazgos y avances del proceso de aseguramiento, facilitando la toma de decisiones y el cierre de brechas.
		POSIIBILIDAD de afectación económica por reprocesos en la elaboración de certificados de disponibilidad presupuestal y retrasos en el trámite de compromisos y obligaciones presupuestales, así como investigaciones disciplinarias, fideles y sanciones disciplinarias POR Afectación de un gasto por un rubro que no corresponde DEBIDO A Fallas en el momento de la elaboración de los certificados de disponibilidad presupuestal en el área de presupuesto Y DEBIDO A Inconsistencia en la información contenida en el estudio previo. POSIIBILIDAD de afectación económica por demandas laborales y/o reclamaciones POR Pagos innecesarios de salarios y prestaciones sociales DEBIDO A Inconsistencias en las novedades (vacaciones y licencias) Y DEBIDO A Inconsistencia en la información contenida en el estudio previo DEBIDO A Fallas en el momento de la elaboración de los certificados de disponibilidad presupuestal Y DEBIDO A Fallas en la parametrización de los conceptos salariales y/o descuentos para la liquidación de nómina.	Comité de Coordinación y Seguimiento Financiero	Realizar el seguimiento de la ejecución presupuestal realizando las recomendaciones del caso	No aplica	5	5	5	5	5	5	Alto	La Oficina de Control Interno, confía en los resultados del aseguramiento emitidos por la 2ª Línea de Defensa y, basado en sus informes, auditará la efectividad de dicha función, evaluando los controles de la 1ª de Defensa.	El componente evidencia un alto nivel de cumplimiento, resultado de una gestión adecuada en la programación, seguimiento y ejecución del presupuesto institucional, con soporte documental completo y una comunicación periódica por parte del área responsable desde la tercera línea de defensa. En consecuencia, el área responsable no se identifican aspectos críticos ni se formulan recomendaciones adicionales.

Mapa de Aseguramiento IDRD														
														
Proceso	Aspecto clave de éxito Productos (bien y/o servicio) / procedimiento / tema específico / subsistema	Riesgo asociado al aspecto clave de éxito	Segunda línea de defensa (seguimiento global / supervisión)	Función de aseguramiento	Entidad externa que hace seguimiento y/o verifica (proveedor externo de aseguramiento)	Evaluación de la función de aseguramiento realizada por Tercera Línea de Defensa					Puntaje de confianza	Nivel de confianza	Observaciones de Tercera Línea de Defensa	Conclusión Tercera Línea de Defensa
GESTIÓN FINANCIERA		POSIBILIDAD DE afectación reputacional POR Presentar estados financieros que no corresponden a la realidad económica de la entidad que conllevan a un dictamen negativo o con abstención de opinión a los estados financieros por parte de la Contraloría Distrital de Bogotá POR Hechos económicos no registrados contablemente o registrados que no reflejan fielmente la realidad económica DEBIDO A Entrega inoportuna, incompleta e inconsistente de los documentos soportes reportados por las áreas y dependencias que alimentan el proceso contable. POSIBILIDAD DE afectación reputacional por Observaciones de entes de vigilancia y control POR Partidas conclatorias sin identificar dentro del respectivo mes DEBIDO A Registro inoportuno de los movimientos bancarios.												
	Ejecución PAC	No Existe	Comité de Coordinación y Seguimiento Financiero	Analizar y evaluar el comportamiento y cumplimiento del PAC realizando las recomendaciones del caso	No aplica	5	5	5	5	5	5	Alto	La Oficina de Control Interno, confía en los resultados del aseguramiento emitidos por la 2ª Línea de Defensa y, basado en sus informes, auditará la efectividad de dicha función, evaluando los controles de la 1ª de Defensa.	El componente "Ejecución PAC" presenta un cumplimiento satisfactorio en todos sus aspectos evaluados. No se identifican oportunidades de mejora relevantes por parte de la tercera línea de defensa
	Plan anual de sostenibilidad contable	POSIBILIDAD DE afectación reputacional por Presentar estados financieros que no corresponden a la realidad económica de la entidad que conllevan a un dictamen negativo o con abstención de opinión a los estados financieros por parte de la Contraloría Distrital de Bogotá POR A Hechos económicos no registrados contablemente o registrados que no reflejan fielmente la realidad económica DEBIDO A Entrega inoportuna, incompleta e inconsistente de los documentos soportes reportados por las áreas y dependencias que alimentan el proceso contable.	Comité Técnico de sostenibilidad del sistema contable	Revisar el seguimiento al Plan de Sostenibilidad Contable, analizar opciones de mejora, y emitir recomendaciones para el cumplimiento del plan.	No aplica	5	5	5	5	5	5	Alto	La Oficina de Control Interno, confía en los resultados del aseguramiento emitidos por la 2ª Línea de Defensa y, basado en sus informes, auditará la efectividad de dicha función, evaluando los controles de la 1ª de Defensa.	El componente "Plan anual de sostenibilidad contable" presenta un cumplimiento satisfactorio en todos sus aspectos evaluados. No se identifican oportunidades de mejora relevantes por parte de la tercera línea de defensa
	Estados financieros	POSIBILIDAD DE afectación reputacional por Presentar estados financieros que no corresponden a la realidad económica de la entidad que conllevan a un dictamen negativo o con abstención de opinión a los estados financieros por parte de la Contraloría Distrital de Bogotá POR Hechos económicos no registrados contablemente o registrados que no reflejan fielmente la realidad económica DEBIDO A Entrega inoportuna, incompleta e inconsistente de los documentos soportes reportados por las áreas y dependencias que alimentan el proceso contable.	Comité de Coordinación y Seguimiento Financiero	Usual d el Artículo 2.2.21.1.6 del Decreto Nacional 1083 de 2015 – Decreto Nacional 648 de 2017: Revisión de los estados financieros * Recomendaciones a los estados financieros	Secretaría Distrital de Hacienda Contraloría de Bogotá Contaduría General de la Nación.	5	5	5	5	5	5	Alto	La Oficina de Control Interno, confía en los resultados del aseguramiento emitidos por la 2ª Línea de Defensa y, basado en sus informes, auditará la efectividad de dicha función, evaluando los controles de la 1ª de Defensa.	El componente "Estados financieros " presenta un cumplimiento satisfactorio en todos sus aspectos evaluados. No se identifican oportunidades de mejora relevantes por parte de la tercera línea de defensa
APROBADO POR EL COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO EN SESIÓN REALIZADA EL 29 de mayo del 2025														

CONTROL DE CAMBIOS	
FECHA	DESCRIPCIÓN
29 de mayo del 2025	Creación de la Nueva Mapa de Aseguramiento, identificando el riesgo asociado al aspecto clave de éxito, evaluación por parte de la Oficina de Control Interno de la función de aseguramiento definiendo el nivel de confianza en cumplimiento de la Oficina. Además de supervisión.