

COMUNICACIÓN INTERNA

Bogotá D.C., 04 de septiembre de 2026

PARA: Líderes de Procesos y Enlaces del Sistema de Gestión MPG

DE: Luis Fernando Mejía Castro
Jefe Oficina Asesora de Planeación

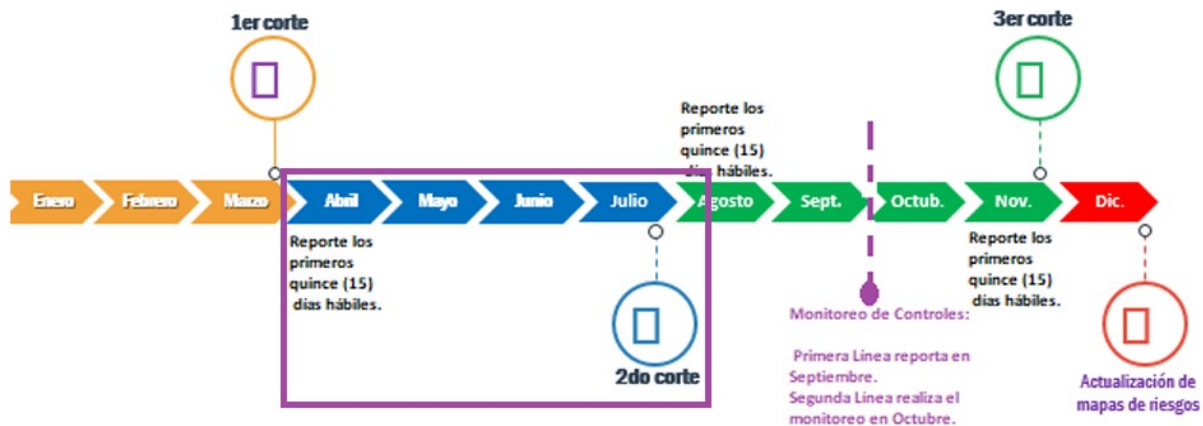
ASUNTO: INFORME MONITOREO DE SEGUNDA LÍNEA DE DEFENSA,
CORRESPONDIENTE A LOS RIESGOS DE GESTIÓN, CORRUPCIÓN, FISCALES Y
LA/FT/FP CON CORTE: 01 DE ABRIL AL 31 DE JULIO DE 2026

Estimados(as) Líderes y enlaces:

La Oficina Asesora de Planeación presentó el segundo informe de monitoreo de segunda línea de defensa, correspondiente al corte del 01 de abril al 31 de julio 2026. En cumplimiento de la Política para la Gestión Integral del Riesgo (v4 2025), se monitoreo los mapas de riesgos de gestión, corrupción, fiscales y LA/FT/FP.

El documento analiza el avance de los planes de tratamiento y revisa el reporte frente a la materialización de riesgos. Su propósito es asesorar a la primera línea de defensa en el fortalecimiento de controles para mantener el nivel de riesgo en una zona 'Baja', conforme al apetito institucional, para riesgos de Gestión y Fiscales, así como y verificar que los indicadores clave tengan resultados adecuados. Cabe destacar que, para los riesgos de corrupción y LA/FT/FP, no se admite apetito de riesgo; por lo tanto, el monitoreo se enfoca en asegurar acciones que fortalezcan o creen nuevos controles y en verificar la oportunidad de las medidas tomadas ante posibles materializaciones.

Para darle cumplimiento a lo anterior, la Política para la gestión integral del Riesgo v4 establece el siguiente ciclo de control:



Los reportes de la primera línea de defensa se encuentran consolidados en la siguiente ubicación de Google Drive:

- Matriz Excel de reporte estructurado por pestañas (Riesgos de Gestión, Corrupción, Fiscales, LA-FT y Materialización de riesgos no identificados). Para el reporte de los planes de tratamiento y materialización del riesgo:
<https://docs.google.com/spreadsheets/d/1zQXLCX5hfHZxv1IFsOmG1WSKDW6FP9Yv/edit?gid=210231247#gid=210231247>
- Carpetas por cada proceso para el cargue de las evidencias: https://drive.google.com/drive/u/2/folders/1iWi4QnHo_D5BhxtKo8wthcYIzyuC9p4F

En relación con el inventario al corte del 31 de marzo, se evidencia un incremento en el número de riesgos identificados, para el seguimiento derivado de la formalización del Mapa de Riesgos de Gestión de Talento Humano y la incorporación de nuevos riesgos en el Proceso de Gestión de la Apropiación de la Infraestructura y Patrimonio Cultural, quedando el siguiente inventario:

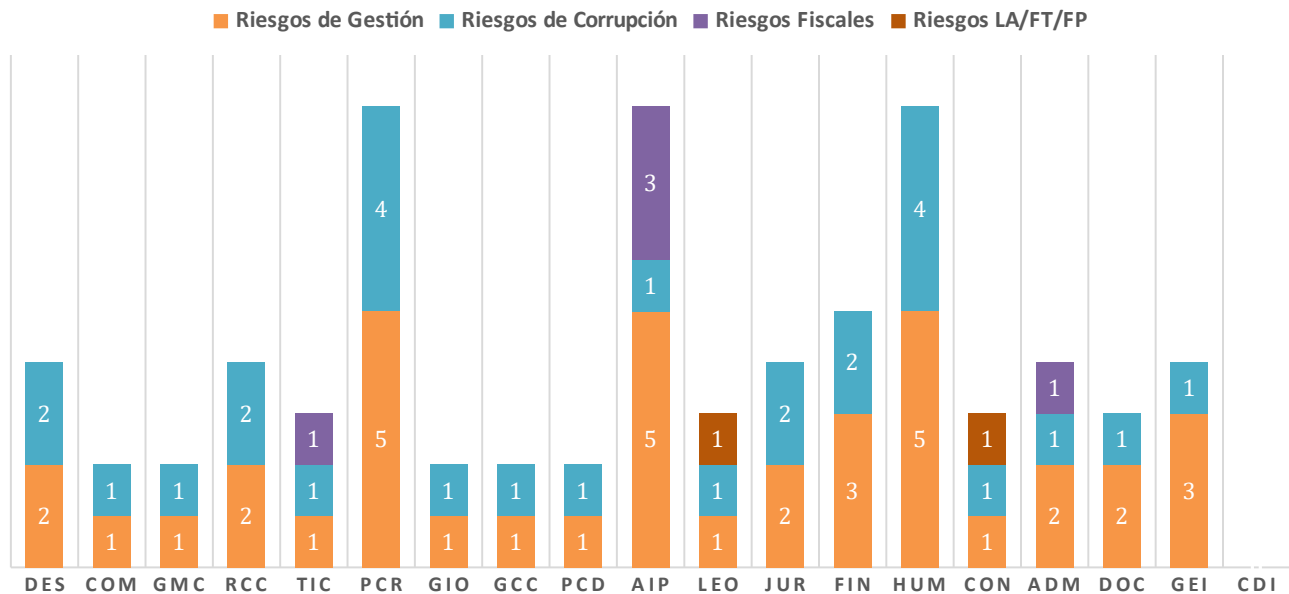
Tabla 1. Inventario de riesgos de la SCRD

Tipo de Riesgo	Total Identificados
Riesgos de Gestión	39

Riesgos de Corrupción	29
Riesgos Fiscales	5
Riesgos LA/FT/FP	2
TOTAL GENERAL	75

Riesgos por proceso:

Inventario de Riesgos de la SCR D



El inventario actual asciende a 75 riesgos distribuidos en 18 procesos. Esta cifra se debe a que el proceso de Gestión de Control Disciplinario Interno aún está pendiente de la identificación y valoración de sus riesgos, lo cual completaría la cobertura total de los 19 procesos de la SCR D.

Adjunto al informe, se presenta el reporte de la primera línea de defensa y el monitoreo realizado por la segunda línea (OAP) sobre la revisión de los planes de tratamiento, la materialización de los riesgos de gestión, corrupción, Fiscales y LA/FT/FP, así como el análisis del reporte del indicador clave. Estos indicadores se implementan para monitorear y medir la exposición la tendencia del riesgo, alertar tempranamente sobre posibles

incrementos en el nivel de riesgo o la potencial materialización de un evento adverso.

Para visualizar el progreso de los planes de tratamiento, el monitoreo de la OAP incluye un semáforo:

Color	Significado	Estado del plan de tratamiento
Verde 	Actividad cumplida	La actividad de tratamiento se ejecutó satisfactoriamente y cuenta con las evidencias requeridas. Asimismo, incluye el reporte del indicador clave y el registro sobre la materialización del riesgo, según aplique.
Amarillo 	Actividad en avance	La actividad se encuentra en ejecución según el cronograma programado y registra un avance parcial reportado. Aplica también para actividades con fecha de inicio posterior que cuentan con el reporte correspondiente por parte del proceso.
Rojo 	Actividad vencida o sin reporte	Se superó la fecha límite de ejecución sin registrar cumplimiento. El proceso no presentó el reporte ni cargó evidencias en la carpeta asignada (Drive). De igual forma, omitió el reporte de materialización del riesgo y/o el indicador clave, según correspondiera.
Blanco 	Sin plan de tratamiento / En seguimiento	Aplica cuando el riesgo de Gestión o Fisca se ubica en zona de riesgo residual baja y no requiere la formulación de un plan de tratamiento. No obstante, el proceso debe reportar periódicamente el indicador clave y el registro sobre la materialización del riesgo.

Es importante mencionar que los riesgos cuya valoración residual se ubique en la zona 'Baja' no requieren la formulación de planes de tratamiento, dado que el nivel de riesgo se encuentra dentro del apetito aceptable por la entidad.

A continuación, se presentan las conclusiones y las recomendaciones clave derivadas de este análisis:

a) Estado del Plan de Tratamiento y Materialización de Riesgos (Corte Abril - Julio)

● Reporte de Planes de Tratamiento:

- o De los 19 procesos institucionales, 18 cumplieron oportunamente con el reporte de seguimiento a sus planes de tratamiento, indicadores clave y verificación de eventos de materialización. Se exceptúa el proceso de Gestión de Control Disciplinario Interno, el cual no presentó reporte por encontrarse en fase de identificación y valoración de sus riesgos.

No obstante, dentro de los 18 procesos reportados, se registró la omisión del Riesgo de Corrupción (RC-COM-1) por parte del proceso de Gestión de la Comunicación Estratégica, el cual no presentó información sobre el avance de su plan de tratamiento ni sobre la materialización del riesgo en el periodo monitoreado.

- o Del total de riesgos identificados por los procesos, el 72,00 % cuenta con plan de tratamiento. La totalidad de estos planes se encuentra en estado «En avance», con una ejecución acorde con los cronogramas institucionales previstos para la vigencia 2026.
- o Se identificaron brechas en los soportes aportados por algunas dependencias que limitan la verificación objetiva por parte de la 2ª Línea de Defensa. Como ejemplo reportan citaciones de reuniones o correos electrónicos como soporte de mesas de trabajo. Se reitera que el soporte válido debe consistir en actas de reunión radicadas en ORFEO y firmadas que contengan como anexo listados de asistencia.

- Materialización de Riesgos: La gestión preventiva y la aplicación oportuna de los controles registraron una alta efectividad. Durante el cuatrimestre, únicamente el proceso de Gestión del Relacionamento con la Ciudadanía reportó la materialización puntual del riesgo de Gestión: (RG-RCC-2), derivada del vencimiento de términos en una (1) de las 1.764 peticiones gestionadas, para una oportunidad del 99,94 % y sin generar afectaciones sistémicas. Ante este evento, el proceso remitió el memorando correspondiente a la dependencia responsable, la cual ya formuló el respectivo plan de mejoramiento; por tanto, se deberá realizar el seguimiento a dicho plan para prevenir la ocurrencia de nuevos vencimientos.

Todos los demás procesos de la entidad reportaron cero (0) materializaciones de riesgo durante el periodo.

- Análisis de Indicadores de los Riesgos de Gestión, Fiscales y LA/FT/FP: En términos generales, la mayoría reportan indicadores con niveles de cumplimiento satisfactorios respaldados por soportes como actas, registros en aplicativos e informes institucionales. No obstante, se identificó que algunos reportes omiten los datos cuantitativos que alimentan la fórmula de cálculo, declarando un cumplimiento total sin aportar las cifras base ni el respectivo análisis cualitativo.
- Alertas: De acuerdo con el monitoreo a los indicadores y planes de tratamiento, se detectan algunas alertas para tener en cuenta en el último monitoreo que corresponde entre agosto y noviembre.
 - Inconsistencia de evidencias temporales: RG-GEI-1: En la carpeta de evidencias se encontró únicamente un acta correspondiente a marzo de 2026, la cual no permite verificar el cumplimiento de la actividad con corte al 31 de julio de 2026.
 - Falta de Soporte Documentales: RG-LEO-1: En la licitación de BibloRed no se adjuntó el Manual de Operación actualizado en la carpeta asignada, para dar por cumplida la actividad, RG-HUM-1 y RC-HUM-1: Mencionó mesas de trabajo, de las cuales, sólo aportó una citación a reunión en lugar del acta radicada y firmada.
 - Inconsistencia en formatos: RG-GIO-1: Soporto una evidencia con una versión de formato de acta obsoleto del 2023 que correspondía a la v1, en lugar de la v2 2025, que es la vigente.
 - Bajo avance: RG-PCR-1: En el proyecto 7957, Solo se han desarrollado 20 de las 78 actividades programadas en el periodo, acumulando apenas un 5,97% de la meta, lo cual, refleja retrasos y riesgo de no cumplirse con la meta y puede ocasionar que el riesgo se materialice al incumplir con los compromisos en el proyecto.
 - Reclasificación del tratamiento del riesgo: RG-RCC-2: El proceso registra la medida de tratamiento bajo la tipología "Evitar"; no obstante, las acciones ejecutadas corresponden operativamente a la categoría "Reducir", toda vez que la función de gestión de peticiones no ha sido eliminada ni transferida a un tercero. Se solicita tramitar la modificación formal de esta categoría en el mapa de riesgos.

- o Rezago en toma física de inventarios: RF-ADM-1: El indicador del Almacén General registró un cumplimiento del 30% frente a la meta del 85% (6 dependencias verificadas de 20 programadas). Aunque la desviación operativa está justificada formalmente mediante el Radicado Orfeo 20267100460013 debido al traslado y mudanza de sedes institucionales, se genera una alerta sobre las 14 dependencias rezagadas que deberán ejecutarse en el siguiente cuatrimestre para evitar exposición a pérdidas o inconsistencias sobre los bienes muebles de la entidad.

Estado de Planes de Tratamiento:

Color	Cantidad de riesgos	Participación (%)	Estado de Cumplimiento del plan de tratamiento
Verde 	5	6,67 %	Cumplimiento Total
Amarillo 	54	72,00 %	Avance Parcial
Rojo 	1	1,33 %	Sin reporte/Incumplimiento
Blanco 	15	20,00 %	Sin plan de tratamiento / En seguimiento
TOTAL	75	100,00%	Riesgos de Gestión, Corrupción, Fiscales y LA/FT/FP

De acuerdo con el estado de los planes, se puede concluir lo siguiente:

- Alto nivel de ejecución (72,00%): La mayoría de los riesgos (54) se ubican en estado Amarillo (Avance Parcial). Esto demuestra que la gran mayoría de los procesos mantiene acciones de mitigación en desarrollo y conforme a los cronogramas vigentes, cuyos cierres están previstos a lo largo de la vigencia.

- Cierre satisfactorio de medidas (6,67%): Un total de 5 riesgos se sitúan en estado Verde (Cumplimiento Total), lo que indica que las acciones del plan de tratamientos formuladas culminaron con éxito.
- Riesgos sin plan de tratamiento requerido (20,00%): Se contabilizan 15 riesgos en estado Blanco (Sin Plan de Tratamiento / En Seguimiento). Esta condición responde a que son riesgos que tienen una valoración residual baja (plan de tratamiento aceptable), para los cuales no fue necesario estructurar un plan de tratamiento, aunque se mantiene el monitoreo continuo de tendencia de los riesgos y la materialización.
- Zona crítica y omisión de reporte (1,33%): Solamente 1 riesgo se identifica en estado Rojo (Sin reporte / Incumplimiento), correspondiente a la omisión puntual registrada en el proceso de Gestión de la Comunicación Estratégica (riesgo de corrupción RC-COM-1), el cual no aportó los soportes del periodo monitoreado.

Para cualquier inquietud adicional, pueden comunicarse con los enlaces MIPG OAP designados según su proceso:

Responsable	Correo Electrónico	Procesos
Nancy Milena Pineda Jaimes	Nancy.pineda@scrd.gov.co	Gestión del Direcccionamiento Estratégico, Conocimiento e Innovación, Gestión de la Comunicación Estratégica, Gestión de la Mejora Continua, Gestión de la Evaluación Independiente
Alejandra Trujillo Diaz	jenny.trujillo@scrd.gov.co	Procesos Misionales
Cristian Camilo Cabra Neira	camilo.cabra@scrd.gov.co	Gestión de TIC, Gestión Documental, Gestión Contractual
José Eduardo del Valle Granados	jose.delvalle@scrd.gov.co	Gestión del Relacionamento con el Ciudadano, Gestión Administrativa
Eliana Pineda	eliana.pineda@scrd.gov.co	Gestión Financiera
Daniela Pérez	daniela.perez@scrd.gov.co	Gestión de Talento Humano
Doris Hernández	doris.hernandez@scrd.gov.co	Gestión Jurídica, Gestión de Control Disciplinario Interno

Se recuerda que el último monitoreo del año corresponderá al periodo agosto - noviembre, cuyo reporte deberá realizarse durante los primeros días de diciembre. Asimismo, la actualización de los mapas de riesgo podrá iniciarse en noviembre, con el fin de garantizar su consolidación y publicación formal en enero de 2027.

Cordialmente,

LUIS FERNANDO MEJÍA CASTRO
Jefe de Oficina Asesora de Planeación

Proyectó: Alejandra Trujillo Díaz (Contratista OAP)
Revisó: Nancy Pineda Jaimes (Contratista OAP)
Cristian Camilo Cabra Neira (Contratista OAP)
José Eduardo del Valle Granados (Contratista OAP)
Eliana Pineda (Contratista OAP)
Daniela Pérez (Contratista OAP)
Doris Hernández (Profesional OAP)

Documento 20261700515403 firmado electrónicamente por:	
Jenny Alejandra Trujillo Díaz	Contratista Oficina Asesora de Planeación Fecha firma: 04-09-2026 17:51:12
Maritza Amado Barrantes	Contratista Oficina Asesora de Planeación Fecha firma: 07-09-2026 14:13:10
Eliana Solanyi Pineda Barón	Contratista Oficina Asesora de Planeación Fecha firma: 04-09-2026 17:19:15
Cristian Camilo Cabra Neira	Contratista Oficina Asesora de Planeación Fecha firma: 04-09-2026 17:08:45
José Eduardo Del Valle Granados	Contratista Oficina Asesora de Planeación Fecha firma: 04-09-2026 16:02:02
Nancy Milena Pineda Jaimes	Contratista Oficina Asesora de Planeación Fecha firma: 04-09-2026 15:30:08
Daniela Pérez Atara	Contratista Oficina Asesora de Planeación Fecha firma: 04-09-2026 15:31:31
Doris Hernandez Cardenas	Profesional Universitario Código 219 Grado 12 Oficina Asesora de Planeación Fecha firma: 04-09-2026 15:29:13
Luis Fernando Mejia Castro	Jefe Oficina Asesora de Planeación Oficina Asesora de Planeación Fecha firma: 04-09-2026 17:56:37
 c7d4a496ae70d3c05b21aaf445663826035d939d2632ef18ef2e5be0f11e3552 Codigo de Verificación CV: 082ad	