


	INSTITUTO DISTRITAL DE PATRIMONIO CULTURAL	 Radicado: 20261200034763 Fecha: 30-01-2026 Pág. 1 de 33
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	
	INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN	

INFORMACIÓN GENERAL

- **Proceso, procedimiento o actividad evaluada:** Informe Seguimiento Riesgos de Gestión, Corrupción y Seguridad de la Información – Tercer cuatrimestre de 2025
- **Responsable del proceso, procedimiento o actividad evaluada:** Todos los líderes de procesos del IDPC
- **Objetivo:** Verificar cuatrimestralmente el cumplimiento a los avances reportados en la matriz de riesgos de gestión, corrupción y seguridad de la información por cada proceso.
- **Alcance:** Comprende el cuatrimestre de septiembre a diciembre de 2025.
- **Criterios:** Se relacionan a continuación:
 - Ley 87 de 1993 “Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones”
 - Ley 1474 de 2011 “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.”
 - Ley 1712 de 2014 art 18 y 19 “Por medio de la cual se crea la Ley de Transparencia y del Derecho de Acceso a la Información Pública Nacional y se dictan otras disposiciones.”
 - Decreto 648 de 2017 “Por el cual se modifica y adiciona el Decreto 1083 de 2015, Reglamentario Único del Sector de la Función Pública”.
 - Decreto 1499 de 2017 “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”
 - Decreto 338 de 2019 “Por el cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, Único Reglamentario del Sector de Función Pública, en lo relacionado con el Sistema de Control Interno y se crea la Red Anticorrupción”
 - Guía para la administración de riesgos
 - Procedimiento de Administración de Riesgos
 - Matriz Riesgos
- **Pruebas de auditoría:** Verificación documental
- **Equipo evaluador:** Mary Alexandra Martínez Bonilla

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. CULTURA, RECREACIÓN Y DEPORTE Instituto Distrital de Patrimonio Cultural	INSTITUTO DISTRITAL DE PATRIMONIO CULTURAL	 Radicado: 20261200034763 Fecha: 30-01-2026 Pág. 2 de 33
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	
	INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN	

- **Fecha de ejecución del seguimiento o la evaluación:** Del 10 al 20 de enero de 2026
- **Insumos:** Los resultados se fundamentan en la información solicitada a la Oficina Asesora de Planeación, a través del radicado 20251200212193 del 31/12/2025 y respondida con radicado 20262200004343 del 06/01/2025.
- Limitaciones al seguimiento o evaluación: No se evidencian.

RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN Y/O SEGUIMIENTO

Hallazgos

- Fortalezas evidenciadas:

No.	Descripción Fortaleza
1	Se destaca el progreso significativo en la vigilancia y control de riesgos en ciertas áreas, lo que indica un compromiso con la gestión de riesgos.
2	Se evidencian avances significativos en la gestión de riesgos que han permitido fomentar una cultura de autocontrol.
3	Se observa actualización de los riesgos identificados por cada proceso acogiendo las recomendaciones realizadas por la segunda y tercera línea de defensa.

- Observaciones:



No.	Descripción Observación
1	Se observó que algunas acciones planificadas para mitigar no se cumplieron en el plazo establecido
2	A pesar de las socializaciones previas, se continúan identificando errores en los reportes de monitoreo.

- No conformidades detectadas:

No.	Descripción No conformidad
	Materialización del riesgo No. 70. Posibilidad de afectación reputacional por la entrega fuera de términos de las respuestas a los requerimientos de la Ciudadanía debido al desconocimiento del procedimiento interno para el trámite de los requerimientos presentados por la Ciudadanía.

Detalle de evaluación

Teniendo en cuenta la obligación de realizar evaluación independiente sobre la gestión del riesgo en la entidad, la Asesoría de Control Interno procedió a realizar el seguimiento respectivo, en el cual se tuvo en cuenta,

	INSTITUTO DISTRITAL DE PATRIMONIO CULTURAL	 Radicado: 20261200034763 Fecha: 30-01-2026 Pág. 3 de 33
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	
	INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN	

desde la identificación del riesgo hasta el monitoreo y seguimiento de la primera y segunda línea de defensa, por lo cual en cada uno se indicará si tiene alguna observación en este sentido.

El seguimiento a detalle de cada uno de los riesgos, sus controles, acciones de mitigación y de contingencia se puede evidenciar en el Anexo 1 a este informe. Se resalta que en materia de riesgos de seguridad se incluye la información reportada por el responsable de su monitoreo como segunda línea de defensa y el detalle está en Anexo 2.



1. *Proceso Administración de Bienes e Infraestructura*

Riesgo 64 (Gestión): *Posibilidad de afectación económica por deterioro o siniestro de los bienes muebles e inmuebles debido a la falta de mantenimiento, condiciones de seguridad deficientes, uso incorrecto o inadecuado, intención de causar daño y fenómenos naturales.*

- En relación con el primer control se evidencia el plan de mantenimiento definido para la vigencia 2025, el cual fue cumplido en el primer cuatrimestre.
- El segundo control se ha venido ejecutando de acuerdo con lo programado, con actas mensuales de seguimiento al plan de mantenimiento.
- Para el tercer control se evidencia la relación de autorización de ingresos y salidas de bienes.
- En el cuarto control se adjunta acta de toma física de bienes, así como, Formatos de Traslados o Reintegros de Bienes Devolutivos.
- Para la primera acción de mitigación se evidencian las hojas de vida actualizadas de los vehículos propiedad del IDPC, así como la inclusión de los mantenimientos de estos y de los ascensores de 7 balcones, Casa Sámano y Pardo, acción que fue ejecutada en el primer cuatrimestre.
- En cuanto a la segunda acción de mitigación se evidencia la programación de la toma física de inventarios y los avances de su ejecución.
- Para la tercera acción de mitigación, se evidencian las pólizas que fueron adquiridas durante la vigencia 2025.
- No se evidenció durante el período evaluado la materialización del riesgo.

Riesgo 65 (Gestión): *Posibilidad de afectación económico / presupuestal por pérdida, vencimiento o merma de bienes debido a la falta de control en existencia, fechas de caducidad y condiciones de almacenamiento.*

- El primer control se ha venido ejecutando de acuerdo con lo programado, evidenciando actas Nos 3 y 4 de revisión de espacios de almacenamiento y bodegaje del 30-09-2025 y del 09-12-2025.
- Para el segundo control se evidencian planillas de verificación de saldos

	INSTITUTO DISTRITAL DE PATRIMONIO CULTURAL	 Radicado: 20261200034763 Fecha: 30-01-2026 Pág. 4 de 33
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	
	INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN	

realizadas en 23-09-2025 y 17-12-2025

- En relación con la acción de mitigación no consta la implementación de la acción.
- No se evidenció durante el período evaluado la materialización del riesgo.

Riesgo 66 (Corrupción): Posibilidad de afectación económica por destinar los bienes o recursos de la entidad a actividades no relacionadas con la misión o las funciones institucionales, debido al abuso de autoridad en el cargo o deficiente control de los bienes, permitiendo que un tercero haga uso indebido de ellos.



- El control se ejecutó de acuerdo con lo programado, para lo cual se evidencian los formatos de ingresos de elementos de consumo y de Bienes de inventario.
- La acción de mitigación se ejecutó de acuerdo con lo programado, para lo cual, se evidencia correo de socialización del procedimiento para el recibo y retiro de bienes del Instituto, con fecha 28 de mayo de 2025.
- No se evidenció durante el período evaluado la materialización del riesgo.

Riesgo 67 (Gestión): Posibilidad de afectación económica por la pérdida de piezas de la colección del Museo de Bogotá debido a la inconsistencia del inventario físico en relación al reporte emitido por el software de Colecciones Colombianas

- Se evidencia la ejecución del control con la base de datos Gestión de Colecciones que registra las piezas de colecciones colombianas con la firma del responsable de la verificación
- En cuanto a la acción de mitigación, se evidencia reporte de Gestión de Colecciones de fechas 01-09-2025 y 02-12-2025 con la firma del responsable de su verificación
- No se evidenció durante el período evaluado la materialización del riesgo.

Riesgo 68 (Gestión): Posibilidad de afectación reputacional por daños de piezas de la colección debido a fallas en los equipos de medición ambiental que no se encuentran con la calibración apropiadas

- Para el primer control, teniendo en cuenta que el tiempo de calibración indicado por el proveedor de los equipos es de 2 años, se evidencia que los certificados de calibración son de octubre 2025, dicho lo anterior es importante tener presente por parte de la entidad, que el proveedor de la certificación advierte en el documento denominado “JUSTIFICACIÓN TÉCNICA – CALIBRACIÓN DE TERMOHIGRÓMETROS que, “(...) los certificados emitidos sin fecha de vencimiento son válidos conforme a estándares internacionales y la responsabilidad de definir su vigencia recae en el usuario final, como parte de su sistema de aseguramiento de calidad”. lo cual puede ocasionar que la medición del equipo se vea afectada y a su vez que se materialice el riesgo.
- Para el segundo control se adjunta, programa de Control Medioambiental actualizado a 03-12-2025, y Concepto técnico calibración termohigrometros,

	INSTITUTO DISTRITAL DE PATRIMONIO CULTURAL	 Radicado: 20261200034763 Fecha: 30-01-2026 Pág. 5 de 33
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	
	INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN	

dando cumplimiento al control.

- En el tercer control, se aporta informe de condiciones ambientales realizado en el mes de diciembre de 2025, así como los reportes de medición.
- No se evidenció durante el período evaluado la materialización del riesgo.

Riesgo 69 (Gestión): *Posible afectación económica por pérdida de material de las colecciones del Centro de Documentación debido a falencias en la devolución de material bibliográfico del centro de documentación.*



- Durante el tercer cuatrimestre el proceso no aportó evidencia de la aplicación del control. No se evidenció seguimiento realizado por la segunda línea de defensa.

Una vez realizado el seguimiento por parte de la Asesoría de Control, el proceso aportó explicación de lo detectado, indicando que durante el periodo en evaluación no se presentaron solicitudes de consulta o préstamos de los contenidos del Centro de documentación a la Ciudadanía.

- Para la primera acción de mitigación no se evidenció la aplicación de esta. El proceso posterior al seguimiento realizado por la ACI, explicó que no fue necesario realizar nuevos registros de ingreso, dado que no se presentaron movimientos que lo requirieran. Por lo anterior, se considera que la acción de mitigación no era aplicable en el periodo evaluado. No consta seguimiento realizado por la segunda línea de defensa.
- En cuanto a la segunda acción de mitigación, no se evidenció la aplicación de esta. El proceso posterior al seguimiento realizado por la ACI, explicó que, “(...) durante el último cuatrimestre de 2025 no se realizaron actualizaciones adicionales al inventario, teniendo en cuenta que en el cuatrimestre inmediatamente anterior se realizó la actualización integral del mismo. Sin embargo, y de manera articulada entre el Almacén y el Centro de Documentación, se tiene programada una nueva actualización para la vigencia 2026”. Por lo anterior la acción de mitigación no procedía. No consta seguimiento realizado por la segunda línea de defensa.
- No se evidenció durante el período evaluado la materialización del riesgo.

Riesgo (Seguridad de la información): *Perdida parcial / total de la información*

- ISO 27001:2022 ANEXO A – 8.13 se ha venido ejecutando de acuerdo con lo programado.
- Los controles de acceso se han venido ejecutando de acuerdo con el procedimiento.
- Los controles se ejecutan y no ha sido reportado por parte del responsable de la segunda línea de defensa que se hubiesen presentado incidentes durante el periodo.

	INSTITUTO DISTRITAL DE PATRIMONIO CULTURAL	 Radicado: 20261200034763 Fecha: 30-01-2026 Pág. 6 de 33
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	
	INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN	

2. *Proceso Administración de Bienes e Infraestructura*

Riesgo 64 (Gestión): *Posibilidad de afectación económica por deterioro o siniestro de los bienes muebles e inmuebles debido a la falta de mantenimiento, condiciones de seguridad deficientes, uso incorrecto o inadecuado, intención de causar daño y fenómenos naturales.*



- En relación con el primer control se evidencia el plan de mantenimiento definido para la vigencia 2025, el cual fue cumplido en el primer cuatrimestre.
- El segundo control se ha venido ejecutando de acuerdo con lo programado, con actas mensuales de seguimiento al plan de mantenimiento.
- Para el tercer control se evidencia la relación de autorización de ingresos y salidas de bienes.
- En el cuarto control se adjunta acta de toma física de bienes, así como, Formatos de Traslados o Reintegros de Bienes Devolutivos.
- Para la primera acción de mitigación se evidencian las hojas de vida actualizadas de los vehículos propiedad del IDPC, así como la inclusión de los mantenimientos de estos y de los ascensores de 7 balcones, Casa Sámano y Pardo, acción que fue ejecutada en el primer cuatrimestre.
- En cuanto a la segunda acción de mitigación se evidencia la programación de la toma física de inventarios y los avances de su ejecución.
- Para la tercera acción de mitigación, se evidencian las pólizas que fueron adquiridas durante la vigencia 2025.
- No se evidenció durante el período evaluado la materialización del riesgo.

Riesgo 65 (Gestión): *Posibilidad de afectación económico / presupuestal por pérdida, vencimiento o merma de bienes debido a la falta de control en existencia, fechas de caducidad y condiciones de almacenamiento.*

- El primer control se ha venido ejecutando de acuerdo con lo programado, evidenciando actas Nos 3 y 4 de revisión de espacios de almacenamiento y bodegaje del 30-09-2025 y del 09-12-2025.
- Para el segundo control se evidencian planillas de verificación de saldos realizadas en 23-09-2025 y 17-12-2025
- En relación con la acción de mitigación no consta la implementación de la acción.
- No se evidenció durante el período evaluado la materialización del riesgo.

Riesgo 66 (Corrupción): *Posibilidad de afectación económica por destinar los bienes o recursos de la entidad a actividades no relacionadas con la misión o las funciones institucionales, debido al abuso de autoridad en el cargo o deficiente control de los bienes, permitiendo que un tercero haga uso indebido de ellos.*

- El control se ejecutó de acuerdo con lo programado, para lo cual se evidencian

	INSTITUTO DISTRITAL DE PATRIMONIO CULTURAL	 Radicado: 20261200034763 Fecha: 30-01-2026 Pág. 7 de 33
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	
	INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN	

los formatos de ingresos de elementos de consumo y de Bienes de inventario.

- La acción de mitigación se ejecutó de acuerdo con lo programado, para lo cual, se evidencia correo de socialización del procedimiento para el recibo y retiro de bienes del Instituto, con fecha 28 de mayo de 2025.
- No se evidenció durante el período evaluado la materialización del riesgo.

Riesgo 67 (Gestión): Posibilidad de afectación económica por la pérdida de piezas de la colección del Museo de Bogotá debido a la inconsistencia del inventario físico en relación al reporte emitido por el software de Colecciones Colombianas



- Se evidencia la ejecución del control con la base de datos Gestión de Colecciones que registra las piezas de colecciones colombianas con la firma del responsable de la verificación
- En cuanto a la acción de mitigación, se evidencia reporte de Gestión de Colecciones de fechas 01-09-2025 y 02-12-2025 con la firma del responsable de su verificación
- No se evidenció durante el período evaluado la materialización del riesgo.

Riesgo 68 (Gestión): Posibilidad de afectación reputacional por daños de piezas de la colección debido a fallas en los equipos de medición ambiental que no se encuentran con la calibración apropiadas

- Para el primer control, teniendo en cuenta que el tiempo de calibración indicado por el proveedor de los equipos es de 2 años, se evidencia que los certificados de calibración son de octubre 2025, dicho lo anterior es importante tener presente por parte de la entidad, que el proveedor de la certificación advierte en el documento denominado “JUSTIFICACIÓN TÉCNICA – CALIBRACIÓN DE TERMOHIGRÓMETROS que, “(...) los certificados emitidos sin fecha de vencimiento son válidos conforme a estándares internacionales y la responsabilidad de definir su vigencia recae en el usuario final, como parte de su sistema de aseguramiento de calidad”. lo cual puede ocasionar que la medición del equipo se vea afectada y a su vez que se materialice el riesgo.
- Para el segundo control se adjunta, programa de Control Medioambiental actualizado a 03-12-2025, y Concepto técnico calibración termohigrometros, dando cumplimiento al control.
- En el tercer control, se aporta informe de condiciones ambientales realizado en el mes de diciembre de 2025, así como los reportes de medición.
- No se evidenció durante el período evaluado la materialización del riesgo.

Riesgo 69 (Gestión): Posible afectación económica por pérdida de material de las colecciones del Centro de Documentación debido a falencias en la devolución de material bibliográfico del centro de documentación.

- Durante el tercer cuatrimestre el proceso no aportó evidencia de la aplicación del

	INSTITUTO DISTRITAL DE PATRIMONIO CULTURAL	 Radicado: 20261200034763 Fecha: 30-01-2026 Pág. 8 de 33
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	
	INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN	

control, generando un riesgo de incumplimiento. No se evidenció seguimiento realizado por la segunda línea de defensa.

- Para la primera acción de mitigación no se evidenció la aplicación de esta. No consta seguimiento realizado por la segunda línea de defensa.
- En cuanto a la segunda acción de mitigación, no se evidenció la aplicación de esta. No consta seguimiento realizado por la segunda línea de defensa.
- No se evidenció durante el período evaluado la materialización del riesgo.

Riesgo (Seguridad de la información): *Perdida parcial / total de la información*

- ISO 27001:2022 ANEXO A – 8.13 se ha venido ejecutando de acuerdo con lo programado.
- Los controles de acceso se han venido ejecutando de acuerdo con el procedimiento.
- Los controles se ejecutan y no ha sido reportado por parte del responsable de la segunda línea de defensa que se hubiesen presentado incidentes durante el periodo.



3. *Proceso Atención a la Ciudadanía, Transparencia y Acceso a la Información Pública*

Riesgo 70 (Gestión): *Posibilidad de afectación reputacional por la entrega fuera de términos de las respuestas a los requerimientos de la Ciudadanía debido a la falta de aplicación del procedimiento interno para el trámite de las peticiones ciudadanas*

- El control se ejecutó de acuerdo con lo programado, evidenciando correos de seguimiento semanales.
- En la acción de se evidenció la ejecución del control, para lo cual aportaron actas de las sesiones mensuales No. 9, 10 y 11.
- Teniendo en cuenta la materialización del riesgo, se observó la implementación del plan de contingencia, mediante correo de fecha 28-11-2025 remitido a Control Disciplinario Interno. Adicionalmente la Subdirección de Intervención formuló una acción de mejora que actualmente se encuentra en revisión por parte de la Oficina Asesora de Planeación, remitida el 06 de enero de 2026.

Riesgo 71 (Gestión): *Posibilidad de incumplimiento de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública debido a la publicación inoportuna de los documentos y/o incumplimiento en los criterios de accesibilidad*

- En el control se observó Actas de la sesión 3 y 4 del Equipo de Transparencia, listado de asistencia y solicitud de actualización de contenidos.

	INSTITUTO DISTRITAL DE PATRIMONIO CULTURAL	 Radicado: 20261200034763 Fecha: 30-01-2026 Pág. 9 de 33
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	
	INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN	

- En cuanto a la primera acción de mitigación se evidencia plan de trabajo definido para la vigencia 2025, que fue ejecutada en el primer cuatrimestre.
- Para la segunda acción de mitigación se observó capacitación y listado de asistencia de fecha 11-12-2025, con relación a los lineamientos de accesibilidad de documentos.
- No se evidenció durante el período evaluado la materialización del riesgo.

Riesgo 72 (Corrupción): Posibilidad de solicitar o recibir dádivas durante la prestación del servicio de atención a la ciudadanía por parte de los servidores del IDPC que desvíen la gestión de lo público para el beneficio propio o de un tercero

- El control se ejecutó, para lo cual aportan como evidencia: correo de "Solicitud de ajuste en la migración de trámites y servicios del IDPC al nuevo portal de la Alcaldía", y correos electrónicos a las dependencias para efectuar las revisiones de la información publicada.
- Para la acción de mitigación se indicó que no ha sido necesario realizar reporte a Control Interno Disciplinario, toda vez que no se han recibido casos por presuntos actos de corrupción. Para lo cual aportaron el Reporte de Riesgos denominado II Cuatrimestre de 2025, teniendo presente la titulación, se recomienda fortalecer la revisión de la evidencia soporte, para el periodo reportado.
- No se evidenció durante el período evaluado la materialización del riesgo.



Riesgo (Seguridad de la información): Pérdida parcial/total de la información

- Los controles de Acceso y de Revisión cruzada de registros
- Se mantienen los controles y el responsable del monitoreo como segunda línea de defensa no indicó que se presentaran incidentes en el periodo reportado

4. *Proceso Comunicación Estratégica*

Riesgo 73 (Gestión): Probabilidad de afectación reputacional debido a la no divulgación de la información misional e institucional del IDPC a través de la página web en momentos de alto tráfico, debido a que la capacidad del hosting no soporta la navegación en momentos de alta demanda y el bajo rendimiento de la página web por el uso de recursos no optimizados (imágenes, documentos, códigos, entre otros).

- Se evidenció documento con Medidas de optimización y gestión de alto tráfico, en el cual se da cuenta de la compresión de imágenes,

	INSTITUTO DISTRITAL DE PATRIMONIO CULTURAL	 Radicado: 20261200034763 Fecha: 30-01-2026 Pág. 10 de 33
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	
	INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN	

optimización y compresión de documentos, permitiendo que el sitio web se mantuviera activo

- No se evidenció durante el período evaluado la materialización del riesgo.

5. *Proceso Control Disciplinario Interno*

Riesgo 74 (Gestión): Posibilidad de afectación reputacional por pérdida de piezas procesales o expedientes debido a violación de la seguridad de los expedientes

- Para el primer control se evidencia registro fotográfico del archivador de expedientes.
- En el segundo control se evidencia captura de pantalla de la digitalización de expedientes.
- En cuanto a la acción de mitigación se evidencian las actas de reparto de procesos de los meses de septiembre a diciembre de 2025.
- No se evidenció durante el período evaluado la materialización del riesgo.



Riesgo 75 (Corrupción): Posibilidad de promover, inducir y /o provocar actuaciones administrativas y/o fallos o decisiones no ajustadas a los lineamientos legales, por abuso de poder del servidor, desviando la gestión de lo público y atendiendo intereses particulares a cambio de obtener un beneficio personal.

- Consta aplicación del control para lo cual el proceso aportó actas referentes a Líneas Jurídicas Disciplinarias, correspondientes a los meses de octubre y diciembre 2025.
- Como evidencia de la acción de mitigación se evidencian las capturas de pantalla de los trámites realizados en el aplicativo ORFEO durante el tercer cuatrimestre.
- No se evidenció durante el período evaluado la materialización del riesgo.

6. *Proceso Direccionamiento Estratégico*

Riesgo 76 (Gestión): Posible afectación reputacional por cumplimiento menor al 70% de las metas plan de desarrollo debido a no ejecución de las actividades programadas

- Para el primer control se evidencian los correos de revisión mensual de ejecución de metas a través de validación de los POA misionales de los meses de agosto a noviembre 2025.
- En el segundo control se evidencia el monitoreo y reporte de avance de

	INSTITUTO DISTRITAL DE PATRIMONIO CULTURAL	 Radicado: 20261200034763 Fecha: 30-01-2026 Pág. 11 de 33
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	
	INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN	

cumplimiento de metas proyectos de inversión. No obstante, no consta el acta que dé cuenta de la presentación del estado de avance de metas de proyectos de inversión, a los integrantes del Comité en una de las sesiones del año. El proceso posteriormente aportó acta No. 15 de comité directivo del 04-11-2025, en la carpeta de evidencias, lo cual fue verificado por la Asesoría de Control Interno.



- No se evidenció durante el período evaluado la materialización del riesgo.

Riesgo 77 (Gestión): *Posible afectación económica/presupuestal por la ejecución de recursos de inversión que no correspondan al cumplimiento de una meta debido a inconsistencias en la formulación del Plan anual de Adquisiciones -PAA relacionadas con debilidades en la identificación de necesidades y la información presupuestal, jurídica y contractual de los procesos*

- El primer control evidencia correos electrónicos de revisión de modificaciones del Plan Anual de Adquisiciones.
- Para el segundo control se evidencian correos electrónicos de remisión de modificaciones del Plan Anual de Adquisiciones aprobadas de la 19 a la 29.
- En el tercer control se evidencia reporte de viabilidades expedidas durante el período evaluado. No obstante, no constan los ID_VIABILIDAD_PROC de los siguientes consecutivos: 3434, 3464, 3669, 3700, 3733, 3912, 3913, 3917 y 4247
Es importante que en la matriz del control estén registrados todos los consecutivos de las viabilidades, e indicar si se anularon o justificar por qué no se encuentran incluidas. El proceso mediante correo electrónico de fecha 27-01-2026, explicó que, “(...) una vez revisado el reporte de viabilidades se detectó que la ausencia de los registros listados, obedece a una falla de tipo tecnológica en la emisión del reporte, que desafortunadamente no es posible ajustar en el momento, pero que será parte de las modificaciones y ajustes de la herramienta.”
 - No se evidenció durante el período evaluado la materialización del riesgo.

Riesgo 78 (Gestión): *Posible afectación reputacional por incumplimiento en la implementación de los ámbitos de participación ciudadana definidos para la vigencia, debido a fallas en la convocatoria y en la metodología establecida*

- Para el primer control se evidenció ejecución del control que da cuenta de la implementación de diferentes ámbitos de participación ciudadana del período evaluado.
- En cuanto al segundo control, se observó informe correspondiente al segundo semestre de 2025. Con relación a los informes, se

	INSTITUTO DISTRITAL DE PATRIMONIO CULTURAL	 Radicado: 20261200034763 Fecha: 30-01-2026 Pág. 12 de 33
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	
	INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN	

recomienda evidenciar a que instancia efectivamente son comunicados.

- Para la acción de mitigación, se evidenció ejecución de la capacitación a los servidores del IDPC realizada el 21-11-2025.
- No se evidenció durante el período evaluado la materialización del riesgo.

7. *Proceso Divulgación y Activación Social de los Patrimonios*

Riesgo 79 (Gestión): Posibilidad de afectación reputacional por fallas o alteraciones en la disponibilidad de la información del Museo de Bogotá debido imprecisiones en el almacenamiento y ubicación final de la información digital por parte de las áreas de trabajo del Museo de Bogotá.



- El control se ejecutó de acuerdo con lo programado, evidenciando relación de archivo digital y su ubicación.
- La acción de mitigación se ha venido ejecutando de acuerdo con lo programado, para lo cual se evidencia acta No. 03 del 03-12-2025 en la cual se realiza socialización del registro de ubicación de almacenamiento.
- No se evidenció durante el período evaluado la materialización del riesgo.

Riesgo 80 (Gestión): Posibilidad de afectación reputacional por retrasos en plan editorial debido a debilidades en la contratación o al incumplimiento en la entrega de textos o insumos fotográficos.

- El control ejecutó, para lo cual se evidencian actas del comité editorial efectuadas el 09-09-2025 y el 17-10-2025, en las cuales se hace seguimiento al plan de publicaciones 2025, diseños y cronograma.
- La acción de mitigación se ha venido ejecutando de acuerdo con lo programado, para lo cual se evidencian actas de reunión del equipo de trabajo de publicaciones del 03-09-2025 y 09-10-2025 en las cuales se realiza preparación del comité editorial, así como seguimiento al cronograma de publicaciones y avance del plan editorial.
- No se evidenció durante el período evaluado la materialización del riesgo.

Riesgo 81 (Gestión): Posibilidad de afectación reputacional debido a debilidades en el reporte oportuno de las fallas que se presenten en la plataforma utilizada para los procesos de formación a formadores.

- El control se ha venido ejecutando de acuerdo con lo programado, evidenciando Se evidencia acta de reunión del 19 de agosto de 2025,

	INSTITUTO DISTRITAL DE PATRIMONIO CULTURAL	 Radicado: 20261200034763 Fecha: 30-01-2026 Pág. 13 de 33
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	
	INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN	

que hace referencia al seguimiento implementación cohorte I, proyecciones cohorte II y perspectivas pedagógicas plataforma FORMA SCR.D.

- Si bien este riesgo viene definido desde la vigencia anterior, se sugiere una modificación en la redacción del mismo.
- No se evidenció durante el período evaluado la materialización del riesgo.

8. *Proceso Gestión Contractual*



Riesgo 82 (Gestión): Posibilidad de afectación económica por errores o inconsistencias en los estudios y documentos previos debido a debilidades en su estructuración por parte de los responsables por la no aplicación de la normativa del estatuto de contratación y de los procedimientos internos.

- El control se ejecutó de acuerdo con lo programado, para lo cual se evidencia muestra de flujos de aprobación de procesos.
- Para la acción de mitigación se evidencia correo electrónico del 7 de abril de 2025 que contiene infografía con los Tips para estructuración de estudios previos y la importancia de los flujos de aprobación, la cual fue finalizada en el primer cuatrimestre, no obstante, se evidenció correo del 23-10-2025 con Tips estructuración estudios previos remitido a los administrativos del IDPC
- No se evidenció durante el período evaluado la materialización del riesgo.

Riesgo 83 (Gestión): Posibilidad de afectación económica por incumplimiento, inoportunidad y errores de la publicación de los documentos de las etapas precontractual, contractual, poscontractual publicada en SECOP, debido a debilidad en el control de verificación de la información precontractual, contractual, poscontractual publicada en SECOP de acuerdo a la información que reposa en el expediente ORFEO.

- El control se ejecutó de acuerdo con lo programado, para lo cual se adjunta matriz de revisión contratos 11-12-2025.
- La acción de mitigación fue ejecutada en el primer cuatrimestre, no obstante, se evidenció correo con asunto: “Aplicación de los lineamientos para el correcto cargue de documentos de pago en secop II y Orfeo” de fecha 23-10-2025 dirigido a los administrativos del IDPC.
- No se evidenció durante el período evaluado la materialización del riesgo.

Riesgo 84 (Gestión): Posibilidad de afectación reputacional por bases de datos de contratación con información incompleta e incorrecta, debido a que el registro de información se realiza de manera manual y hay debilidad en la conciliación de

	INSTITUTO DISTRITAL DE PATRIMONIO CULTURAL	 Radicado: 20261200034763 Fecha: 30-01-2026 Pág. 14 de 33
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	
	INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN	

información presupuestal.

- En cuanto al control, se evidencian los cruces de la base contractual con las de SECOP correspondiente a los meses de septiembre a diciembre de 2025.
- No se evidenció durante el período evaluado la materialización del riesgo.

Riesgo 85 (Gestión): *Posibilidad de afectación económica por contratos sin liquidar dentro de los términos señalados en la Ley, debido a la debilidad en los controles de supervisión de contratos en la etapa poscontractual y el seguimiento a la totalidad de los contratos que requieren liquidación.*



- El control se ejecutó de acuerdo con lo programado, ya que este fue cumplido durante el segundo cuatrimestre de 2025, lo cual fue realizado mediante matrices de liquidaciones IDPC de fechas 23-01-2025 y 04-07-2025.
- Para la acción de mitigación se evidencia correo electrónico de socialización del procedimiento de liquidación, remitido el 26 de junio de 2025.
- No se evidenció durante el período evaluado la materialización del riesgo.

Riesgo 86 (Gestión): *Posibilidad de afectación económica por incumplimiento de las condiciones del contrato sin que el supervisor realice la gestión requerida, debido a debilidades seguimiento adecuado a la ejecución contractual y la estructuración de los informes para actuar de conformidad con lo establecido en el artículo 86 de la Ley 1474 de 2011.*

- En cuanto al control, el proceso reporta radicación de solicitud de adelantamiento de proceso por presunto incumplimiento de obligaciones del contrato CCOM-374-2023.
- Para la acción de mitigación se evidenció soportes de ejecución de capacitación de incumplimientos contractuales, llevada a cabo el 26-06-2025
- No se evidenció durante el período evaluado la materialización del riesgo.

Riesgo 87 (Corrupción): *Posibilidad de que un funcionario o contratista omita el ejercicio de sus funciones u obligaciones en abuso de su poder para favorecimiento propio o de un tercero.*

- En cuanto al control, el proceso reporta que no hubo audiencias de adjudicación de procesos de licitación pública, sin embargo, se incluyó el compromiso de transparencia y compromiso anticorrupción en el

	INSTITUTO DISTRITAL DE PATRIMONIO CULTURAL	 Radicado: 20261200034763 Fecha: 30-01-2026 Pág. 15 de 33
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	
	INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN	

proceso de selección No. IDPC-CMA-002-2025.



- Para la acción de mitigación se evidencia que el control fue ejecutado en el primer cuatrimestre, no obstante, el 23-10-2025 enviaron nuevamente correo con "*Tips prevención corrupción en la contratación (Directiva 003/2021)*" dirigido a todos los administradores.
- No se evidenció durante el período evaluado la materialización del riesgo.

Riesgo 88 (Gestión): Posibilidad de afectación económica por configuración de un contrato realidad por relaciones laborales encubiertas en los contratos de prestación de servicios con personas naturales debido a debilidades en la estructuración, planeación, contratación y supervisión contractual

- El control ejecutó de acuerdo con lo programado, para lo cual se adjunta matriz de revisión de contratos que contiene enlace de publicación a SECOP.
- Para la acción de mitigación se evidenció la ejecución de la socialización en materia de prevención del contrato realidad, llevada a cabo el 13 de agosto de 2025.
- No se evidenció durante el período evaluado la materialización del riesgo.

Riesgo 130 (Gestión): Posibilidad de afectación reputacional por contratación de personas naturales o jurídicas que se encuentren relacionadas en listas restrictivas debido a ausencia de aplicación de los controles de la debida diligencia

- El control se ejecutó de acuerdo con lo indicado, para lo cual se adjuntan dos anexos de generalidades y lineamientos del contrato de prestación de servicios profesionales y/o apoyo a la gestión con persona natural, en el cual se evidencia que la cláusula 1 Declaraciones del contratista, en el numeral 8 se indica "8. Que los recursos que componen su patrimonio no provienen de lavado de activos, financiación del terrorismo, narcotráfico, captación ilegal de dineros y en general de cualquier actividad ilícita; De igual manera manifiesta que los recursos recibidos en desarrollo de este contrato no serán destinados a ninguna de las actividades antes descritas".
- Para la primera acción de mitigación, se evidencia formalización y socialización del formato Prevención del Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo.
- En cuanto a la segunda acción de mitigación el proceso aportó Formato Prevención Del Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo (Identificación de la Contraparte)

	INSTITUTO DISTRITAL DE PATRIMONIO CULTURAL	 Radicado: 20261200034763 Fecha: 30-01-2026 Pág. 16 de 33
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	
	INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN	

- No se evidenció durante el período evaluado la materialización del riesgo.

Riesgo (Seguridad de la información): Pérdida parcial / total de la información

- Control de acceso. Los usuarios se gestionan conforme a los roles definidos.
- Control de copias de seguridad. Se cuenta con respaldos automáticos.
- Se mantienen los controles definidos y por parte del responsable de la segunda línea de defensa no fue reportado ningún incidente durante el periodo.



9. *Proceso Gestión de Talento Humano*

Riesgo 89 (Corrupción): Posibilidad de afectación legal, económica y/o reputacional por tráfico de influencias y/o clientelismo en el nombramiento de un aspirante que no cumple con los requisitos mínimos establecidos por abuso de poder de los servidores públicos involucrados desviando la gestión de lo público para beneficio propio o de un tercero.

- Para la ejecución del control se presentaron los formatos de Verificación de Requisitos Mínimos diligenciados, para 3 funcionarios que ingresaron junto con los respectivos formatos de Declaración de Conflicto de Intereses SIDEAP.
- En cuanto a la acción de mitigación en el seguimiento del segundo cuatrimestre se indicó la formalización de la actualización del procedimiento Vinculación a la versión 5 del 25 de junio de 2025, así como el formato de verificación de requisitos mínimos.
- No se evidenció durante el período evaluado la materialización del riesgo.

Riesgo 90 (Gestión): Posibilidad de afectación legal, reputacional y/o económica por inconsistencias e inoportunidad en el pago de la nómina debido a la falta de parametrización del sistema, desconocimiento de la normatividad aplicable y/o debilidades en la revisión de la nómina.

- Los controles y la acción de mitigación se han venido ejecutando de acuerdo a lo programado, para lo cual se evidencian los correos mensuales de revisión y aprobación de la nómina, así como, los formatos mensuales de revisión de la nómina diligenciados, correspondientes a los meses de septiembre a diciembre 2025.
- Se evidencia que el producto de la acción de mitigación no es coherente, ya que la descripción de la acción hace mención a la

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. CULTURA, RECREACIÓN Y DEPORTE <small>Instituto Distrital de Patrimonio Cultural</small>	INSTITUTO DISTRITAL DE PATRIMONIO CULTURAL	 Radicado: 20261200034763 Fecha: 30-01-2026 Pág. 17 de 33
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	
	INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN	

aplicación de un formato de verificación de la nómina, actividad que se ha venido desarrollando, sin embargo, el producto refiere a la actualización del formato.

- No se reporta durante el período evaluado la materialización del riesgo por parte del proceso, no obstante, se observa que hubo diferentes pronunciamientos de funcionarios frente a errores en la liquidación de la nómina.

Riesgo (Seguridad de la información): Pérdida parcial / total de la información



Controles:

- Gestión de Proveedores (A.5.19 / A.5.20 / A.5.21): Se evidenció el seguimiento al cumplimiento de los Acuerdos de Niveles de Servicio (ANS) y las cláusulas de seguridad de la información con los proveedores tecnológicos que soportan los aplicativos de nómina y seguridad social.
- Seguridad en la información transferida (A.5.14): Se mantienen los protocolos seguros para el intercambio de información sensible con los proveedores de servicios externos.
- Se mantienen los controles y el responsable de la segunda línea de defensa no indicó la presencia de incidentes.

10. *Proceso Gestión Documental*

Riesgo 133 (Gestión): Posibilidad de pérdida de información durante la consulta y préstamo de los expedientes de archivo por ausencia del diligenciamiento del registro de seguimiento y control al proceso.

- El control se ha venido ejecutando de acuerdo con lo programado, para lo cual se evidencian las planillas de consulta y préstamo del período evaluado de archivo BIC, de igual manera, para el archivo Central se evidencian solicitudes de préstamo mediante correos electrónicos.
- En cuanto a la acción de mitigación, se evidencia socialización del proceso de consulta y préstamo BIC y Archivo Central realizada el 6 de junio de 2025. No obstante, también consta registro estadístico de solicitudes, consultas y préstamos, el cual cubre el tercer cuatrimestre 2025
- No se evidenció durante el período evaluado la materialización del riesgo.

	INSTITUTO DISTRITAL DE PATRIMONIO CULTURAL	 Radicado: 20261200034763 Fecha: 30-01-2026 Pág. 18 de 33
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	
	INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN	

Riesgo 132 (Gestión): Posibilidad de deterioro físico de la documentación que alberga el instituto debido a la manipulación inadecuada de los documentos de archivo o la falta de controles frente a los factores ambientales y biológicos en las áreas de depósito, mobiliario y unidades de almacenamiento (cajas y carpetas).

- Se evidenció cumplimiento del control mediante: Matriz de condiciones ambientales de los meses septiembre a noviembre. Adicionalmente aportaron Formato de Inspección y Mantenimiento de Instalaciones Físicas - Infraestructura. No obstante, este formato no tiene diligenciamiento de la fecha de la inspección.
- En cuanto a la acción de mitigación, se evidencia informe de implementación del SIC correspondiente al segundo semestre de 2025.
- No se evidenció durante el período evaluado la materialización del riesgo.

Riesgo 131 (Gestión): Posibilidad de omisión de tareas en la aplicación del procedimiento por parte de los colaboradores del área de correspondencia al momento de la recepción, descripción y asignación del radicado de las comunicaciones oficiales de entrada y salida.



- Se evidenció matriz de seguimiento a correspondencia de entrada y salida de septiembre a 15-12-2025.
- En cuanto a la acción de mitigación, se evidencia procedimiento administración de correspondencia versión 13 del 29-12-2025.
- No se evidenció durante el período evaluado la materialización del riesgo.

Riesgo (Seguridad de la información): Pérdida parcial / total de la información

- Control Clasificación de la Información, en concordancia con las tablas de retención documental.
- Control de Acceso, permisos actualizados y con accesos restringidos a expedientes reservados según lo normado.
- Se mantienen los controles y el responsable de la segunda línea de defensa no indicó la presencia de incidentes.

11. *Proceso Gestión Financiera*

Riesgo 93 (Gestión): Posibilidad de afectación reputacional por subvaluación y/o

	INSTITUTO DISTRITAL DE PATRIMONIO CULTURAL	 Radicado: 20261200034763 Fecha: 30-01-2026 Pág. 19 de 33
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	
	INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN	

sobrevaluación de los estados financieros debido a errores en los datos de los estados financieros por soportes con información errada, interpretación del analista de los datos o digitalización errada en el aplicativo.

- El control se ejecutó parcialmente, toda vez si bien se evidenciaron las conciliaciones CUD y las conciliaciones de Depreciaciones, de septiembre a noviembre.



No obstante, en lo referente a las conciliaciones bancarias, la correspondiente al mes de noviembre no tiene firmas que la avalen; para los meses de septiembre y octubre, no consta el Formato de Conciliación Bancaria y sus debidas firmas.

En lo concerniente a las conciliaciones de Inventarios si consta la del mes de septiembre con las respectivas firmas. En cuanto a las conciliaciones de los meses de octubre y noviembre, no consta formato de conciliación en pdf con las firmas que lo avalen, sino que aportan matriz en Excel que es susceptible de pérdida de información y que no tiene firmas

- En cuanto a la acción de mitigación, se observan Balance de Prueba a 30-09-2025; Balance General a 30-09-2025 y Estado de Resultados a agosto, septiembre y a 31-10-2025, no se aportaron los estados anteriormente indicados respecto de los meses de noviembre y diciembre. Dicho lo anterior, la acción hace mención entregar los archivos Excel con la conciliación de los estados financieros con los balances de prueba, la cual no se evidencia.
- No se evidenció durante el período evaluado la materialización del riesgo.

Riesgo 94 (Gestión): *Posibilidad de afectación económica por expedición de Certificado de Disponibilidad Presupuestal-CDP con fondos o programas de financiación diferentes a las definidas en el presupuesto de ingresos y gastos debido a equivocación involuntaria en la asignación de programas o fondos de financiación en la expedición del Certificado de Disponibilidad Presupuestal o errores en los fondos o programas registrados en el certificado de viabilidad para ejecución de recursos de inversión*

- El control se ejecutó de acuerdo con lo programado, para lo cual, se evidencian los CDP's expedidos durante el periodo evaluado debidamente firmados.
- En cuanto a la acción de mitigación, se observan soportes de comparación de CDP's expedidos con una muestra de 2 CDP mensual. Se recomienda establecer un porcentaje significativo de muestra, frente al total de los CDP mensuales.
- No se evidenció durante el período evaluado la materialización del

	INSTITUTO DISTRITAL DE PATRIMONIO CULTURAL	 Radicado: 20261200034763 Fecha: 30-01-2026 Pág. 20 de 33
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	
	INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN	

riesgo.

Riesgo 95 (Gestión): Posibilidad de afectación económica por duplicidad de pagos y/o error en el valor del pago en la planilla que debe ser radicada a la Secretaría Distrital de Hacienda.

- El primer control se ejecutó de acuerdo con lo programado, para lo cual, se evidencian las conciliaciones correspondientes a los meses de septiembre a diciembre de 2025.
- El segundo control se ejecutó de acuerdo con lo programado, evidenciando las relaciones de verificación de terceros, de los meses correspondientes al tercer cuatrimestre.
- En cuanto a la acción de mitigación, se observa la socialización del punto de control establecido para el pago oportuno de obligaciones en el documento trámite de pagos, realizada el 28 de enero de 2025. De igual manera, se observa la programación de fechas de pago en Google Calendar, la acción de mitigación se cumplió en el primer cuatrimestre.
- No se evidenció durante el período evaluado la materialización del riesgo.



Riesgo 96 (Corrupción): Posibilidad de que se realicen pagos sin soportes por abuso de poder de los servidores públicos involucrados en el proceso, desviando la gestión de lo público para beneficio propio o de un tercero.

- El control se ejecutó de acuerdo con lo programado, para lo cual, se evidencia relación del trámite de pagos.
- En cuanto a la acción de mitigación, se observa la socialización de las directrices de pago a través del documento trámite de pagos, realizada el 28 de enero de 2025, la acción de mitigación se cumplió en el primer cuatrimestre.
- No se evidenció durante el período evaluado la materialización del riesgo.

12. *Proceso Gestión Jurídica*

Riesgo 97 (Gestión): Posibilidad de afectación económica y/o disciplinaria por incumplimiento en los términos de las etapas o actividades para los procesos administrativos y/o judiciales que se adelantan para el IDPC, debido a debilidades en los controles de verificación del trámite para la sustentación y/o respuesta de los procesos judiciales.

- El control se ejecutó de acuerdo con lo programado, para lo cual se evidencian capturas de pantalla de la vigilancia a los procesos judiciales realizada en los meses de septiembre a diciembre de 2025.

	INSTITUTO DISTRITAL DE PATRIMONIO CULTURAL	 Radicado: 20261200034763 Fecha: 30-01-2026 Pág. 21 de 33
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	
	INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN	

- Para la acción de mitigación se evidencian actas de comité de conciliación 17, 19, 20, 22 y 23 en las cuales se presenta el estado de los procesos correspondientes a los meses de septiembre a diciembre de 2025.
- No se evidenció durante el período evaluado la materialización del riesgo.

Riesgo 98 (Gestión): Posibilidad de afectación reputacional por la omisión en la alimentación del Sistema de Procesos Judiciales (SIPROJ) por parte del abogado encargado de la defensa judicial, debido a la falta de una obligación específica del profesional designado para realizar la actualización, al incumplimiento de las obligaciones específicas del abogado encargado de la actualización o a la falta de capacitación en el manejo del aplicativo.



- El control ejecutó de acuerdo con lo programado, evidenciando informes mensuales de registro SIPROJ de los meses de septiembre a diciembre de 2025.
- No se evidenció durante el período evaluado la materialización del riesgo.

Riesgo 99 (Corrupción): Posibilidad de materializar un daño antijurídico a un proceso administrativo y/o judicial por la injerencia negativa de un funcionario y/o contratista del Instituto fundado en un interés particular.

- El control se ejecutó de acuerdo con lo programado, evidenciando informe de procesos judiciales del segundo trimestre de 2025 y el acta 25 del 29-12-2025, en la cual se realizó la presentación en comité de conciliación.
- Para la acción de mitigación se evidencia matriz de procesos judiciales que contiene el grado de afectación patrimonial de cada uno de ellos para la entidad.
- No se evidenció durante el período evaluado la materialización del riesgo.

Riesgo (Seguridad de la información): Pérdida parcial / total de la información

- Control copia de Seguridad: El proceso saca copia periódica al drive del proceso (Área Jurídica)
- Control de Acceso: Se tiene restricción de acceso a la documentación jurídica sensible.
- Los controles se mantienen y el responsable de la segunda línea de defensa no reportó incidentes en el periodo reportado.
- Se mantienen los controles y no se presenta incidentes en el periodo reportado.

	INSTITUTO DISTRITAL DE PATRIMONIO CULTURAL	 Radicado: 20261200034763 Fecha: 30-01-2026 Pág. 22 de 33
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	
	INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN	

13. *Proceso Gestión Territorial de los Patrimonios*

Riesgo 100 (Gestión): Posibilidad de afectación reputacional por incumplimiento en la ejecución funciones responsabilidades de la Subdirección de Gestión de Territorial de Patrimonio debido a debilidades en el seguimiento en los cambios en los instrumentos, normas y la regulación de patrimonio cultural del Distrital o Nacional relacionadas con su misionalidad.



- Se evidenció cumplimiento del control mediante Acta de seguimiento al normograma realizada el 20-11-2025 y normograma.
- Para la acción de mitigación se evidencia comunicación del 03-12-2025 de Actualización de la Matriz de cumplimiento de lo legal-Normograma 2025, de los procesos a cargo de la Subdirección de Gestión Territorial y de la Gerencia de Instrumentos de Planeación.
- No se evidenció durante el período evaluado la materialización del riesgo.

Riesgo 101 (Gestión): Posibilidad de afectación reputacional por la falta de condiciones logísticas para la participación de la comunidad en el desarrollo y ejecución de metas de la Subdirección de Gestión Territorial, debido al incumplimiento en el programa de actividades presenciales en el territorio por las limitaciones logísticas y operativas para los desplazamientos del equipo de trabajo.

- Riesgo eliminado

Riesgo 102 (Gestión): Posibilidad de afectación reputacional por información desactualizada del inventario del Patrimonio Cultural por no cumplir con los criterios de estandarización debido al incumplimiento en la actualización del reporte de los actos administrativos que modifican la información del inventario y las equiparaciones aprobadas en los BIC por el equipo responsable

- El primer control se ejecutó de acuerdo con lo programado, Se evidenciaron: pantallazos de consulta de actos administrativos del tercer cuatrimestre, al igual que inventario de los Bienes de Interés del Grupo arquitectónico.
- El segundo control se ha venido ejecutando de acuerdo con lo programado, evidenciando relación de septiembre y octubre de 2025 de equiparaciones.
- Para la primera acción de mitigación se evidenció correos de actualización de inventarios e inventario de Bienes Inmuebles con declaratoria de interés cultural.
- En la segunda acción de mitigación se observó inventario de Bienes Inmuebles con declaratoria de interés cultural
- No se evidenció durante el período evaluado la materialización del riesgo.

	INSTITUTO DISTRITAL DE PATRIMONIO CULTURAL	 Radicado: 20261200034763 Fecha: 30-01-2026 Pág. 23 de 33
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	
	INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN	

Riesgo 129 (Gestión): Posibilidad de afectación reputacional por daño al patrimonio ambiental, dotacional y arqueológico de Usme, a causa de la debilidad en el control de las actividades que se realizan en el Parque Arqueológico e incumplimiento de los protocolos y autorizaciones que da el ICANH para el manejo de los restos arqueológicos y la manipulación o deterioro de los equipamientos que forman parte del mobiliario del parque (domos, arte rupestre, vestigios históricos, módulos de arqueología, senderos e infraestructura cultural).

- En cuanto al control, Se evidenciaron informes de mantenimiento y arqueología del Parque Arqueológico Usme, correspondientes al mes de noviembre 2025.
- Para la acción de mitigación se evidencian actas de reunión de los meses de septiembre y octubre de 2025, que contienen el desarrollo de actividades pedagógicas y culturales.
- No se evidenció durante el período evaluado la materialización del riesgo.

14. *Proceso Mejoramiento Institucional, Gestión del Conocimiento e Innovación*



Riesgo 103 (Gestión): Posibilidad de afectación reputacional por incumplimiento o inoportunidad del reporte de monitoreo de las herramientas de gestión, debido a la no entrega, entrega tardía o en debida forma de los reportes del monitoreo por parte de la primera línea de defensa.

- El control se ejecutó de acuerdo con lo programado, evidenciándose comunicación interna solicitando el reporte de información y la programación en el Google Calendar del reporte de monitoreos de 2025.
- No se evidenció durante el período evaluado la materialización del riesgo.

Riesgo 104 (Gestión): Posibilidad de afectación reputacional por baja calificación en el Índice de Desempeño Institucional, debido al incumplimiento de los requisitos de las políticas de gestión y desempeño por parte de los procesos.

- Se evidenciaron correos y matrices de seguimiento POA de los meses septiembre a diciembre 2025, lo cual indica la ejecución del control.
- No se evidenció durante el período evaluado la materialización del riesgo.

Riesgo 105 (Gestión): Posibilidad de afectación económica por disposición final inadecuada de residuos peligrosos, debido a errores o desconocimiento de quien entrega los residuos peligrosos al gestor de residuos convencionales.

	INSTITUTO DISTRITAL DE PATRIMONIO CULTURAL	 Radicado: 20261200034763 Fecha: 30-01-2026 Pág. 24 de 33
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	
	INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN	

- El control se evidencia registro fotográfico de gestión RESPEL, lista de chequeo, registro RESPEL y reporte de movilización RESPEL. No obstante, no consta el informe correspondiente al segundo semestre, de acuerdo a lo establecido en el control. El proceso posteriormente aportó el informe en la carpeta de evidencias, lo cual fue verificado por la Asesoría de Control Interno.
- Para la acción de mitigación se evidencia las memorias de la capacitación en Diferenciación, y listado de asistencia de la capacitación realizada el 11-12-2025.
- No se evidenció durante el período evaluado la materialización del riesgo.

Riesgo 106 (Gestión): Posibilidad de afectación económica por uso inadecuado o mala manipulación de productos químicos que puede causar un impacto ambiental negativo y/o un accidente laboral debido al desconocimiento de la hoja de datos de seguridad y ficha técnica del producto químico.



- El control se ejecutó, para lo cual se cuenta con el reporte de Inspección de Seguridad a Casa Palomar del Príncipe realizada el 25-09-2025.
- No se evidenció durante el período evaluado la materialización del riesgo.

Riesgo 107 (Gestión): Posibilidad de afectación económica por incumplimiento de requisitos legales ambientales vigentes debido a la expedición constante de la normatividad ambiental, falta de capacidad económica de la entidad y superioridad jerárquica de las normas al requisito ambiental.

- Respecto del control se evidenció Matriz normativa ambiental y correo de Seguimiento al cumplimiento de requisitos legales ambientales aplicables al IDPC.
- Para la acción de mitigación se evidencia correo electrónico del 11-12-2025, de Seguimiento al cumplimiento de requisitos legales ambientales aplicables al IDPC.
- No se evidenció durante el período evaluado la materialización del riesgo.

15. *Proceso Protección e Intervención de los Patrimonios*

Riesgo 110 (Gestión): Posibilidad de afectación reputacional por deficiencias en la orientación a quienes requieren los servicios que brinda la SPIP debido a imprecisiones en la comunicación e información de los requisitos y alcance de los trámites frente a quien presenta una solicitud, tanto al inicio del trámite, como a lo largo de su solución.

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. CULTURA, RECREACIÓN Y DEPORTE Instituto Distrital de Patrimonio Cultural	INSTITUTO DISTRITAL DE PATRIMONIO CULTURAL	 Radicado: 20261200034763 Fecha: 30-01-2026 Pág. 25 de 33
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	
	INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN	

- Se ha venido ejecutando el control con Bitácora de la Atención brindada con el servicio de asesoría Técnica Personalizada mes de septiembre, octubre, noviembre y diciembre, matriz consolidada a 15-12-2025 y reporte SUIT.
- Para la acción de mitigación, se evidencia la ejecución de 3 capacitaciones durante los meses de octubre, noviembre y diciembre 2025.
- No se evidenció durante el período evaluado la materialización del riesgo.



Riesgo 111 (Gestión): Posibilidad de afectación reputacional por intervención inadecuada sobre el patrimonio o de su desaparición, debido a las dificultades propias de los trámites y su duración.

- El control se ejecutó de acuerdo con lo programado, evidenciando los oficios comunicando a la Secretaría de Cultura, Recreación y Deporte, en los cuales se informa de obras irregulares; de igual forma consta Informe trimestral sobre solicitudes de control Urbano de los meses octubre, noviembre y diciembre 2025.
- Para la acción de mitigación se evidenció listado de asistencia y presentaciones realizadas durante los meses de septiembre y noviembre 2025 con las Alcaldías Locales de Barrios Unidos y Usaquén, brindando información normativa y temas patrimoniales de cada alcaldía, entre otros.
- No se evidenció durante el período evaluado la materialización del riesgo.

Riesgo 112 (Gestión): Posibilidad de afectación reputacional por responder de manera inoportuna las solicitudes que se reciben, debido a deficiencias en los controles y seguimientos al avance de los trámites

- El control se ejecutó de acuerdo con lo programado, evidenciándose correos de alertas tempranas de los meses de septiembre, octubre, noviembre y diciembre 2025 y sus correspondientes matrices consolidadas.
- Para la acción de mitigación se observó correos referentes a Casos Demorados, matrices consolidadas y actas de revisión de casos, correspondientes a los meses de septiembre, octubre y noviembre y diciembre 2025.
- No se evidenció durante el período evaluado la materialización del riesgo.

Riesgo 113 (Gestión): Posibilidad de afectación reputacional por aprobación

	INSTITUTO DISTRITAL DE PATRIMONIO CULTURAL	 Radicado: 20261200034763 Fecha: 30-01-2026 Pág. 26 de 33
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	
	INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN	

inadecuada de solicitudes debido a la desactualización de los servidores responsable del proceso en la normativa vigente aplicable o a interpretaciones erróneas



- Se evidencia ejecución del control mediante capacitación referente a la solicitud de autorización de reparaciones locativas y primeros auxilios, capacitación en cumplimiento de norma Plan de Manejo Arqueológico Centro Histórico, capacitación descubriendo el patrimonio arqueológico del Centro Histórico, Explicación proceso para solicitud de licencia de intervención y ocupación del espacio público, realizadas de octubre a diciembre 2025
- No se evidenció durante el período evaluado la materialización del riesgo.

Riesgo 114 (Gestión): *Posibilidad de afectación reputacional por inconsistencias en la estructuración de los estudios previos y documentos anexos debido a la formulación de pliegos desarticulada de los equipos técnicos que realizan el seguimiento a las obras.*

- El control y la acción de mitigación se ejecutaron de acuerdo con lo programado, para lo cual se evidencian cronogramas de ejecución de los procesos Químicos, intervención 3 monumentos INC, Transporte, Elementos de Protección Personal, Columbarios, Sobrecubierta FUGA, Palacio de Liévano y Plaza de Bolívar, así como, los documentos de estructuración de los procesos y las observaciones. Se recomienda generar los informes de manera ejecutiva, ya que aportan los soportes del proceso.
- No se evidenció durante el período evaluado la materialización del riesgo.

Riesgo 115 (Corrupción): *Posibilidad de solicitar o recibir cobros indebidos durante la atención de trámite de "SOLICITUD DE AUTORIZACIÓN DE ANTEPROYECTOS EN BIENES DE INTERÉS CULTURAL DEL DISTRITO CAPITAL" por parte de los servidores del IDPC que desvíen la gestión de lo público para el beneficio propio o de un tercero*

- El control y la acción de mitigación se ejecutaron de acuerdo con lo programado, para lo cual aportaron: solicitudes de actualización de trámites y servicios oferta institucional y el nuevo portal de la alcaldía, reporte de revisión de la oferta de trámites y servicios de la Subdirección de Protección e Intervención del Patrimonio, correspondientes a los meses de septiembre, octubre, noviembre y diciembre 2025.
- No se evidenció durante el período evaluado la materialización del riesgo.

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. CULTURA, RECREACIÓN Y DEPORTE Instituto Distrital de Patrimonio Cultural	INSTITUTO DISTRITAL DE PATRIMONIO CULTURAL	 Radicado: 20261200034763 Fecha: 30-01-2026 Pág. 27 de 33
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	
	INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN	

Riesgo 116 (Corrupción): Posibilidad de solicitar o recibir cobros indebidos durante la atención de trámite de "EQUIPARACIÓN DE TARIFAS DE SERVICIOS PÚBLICOS A ESTRATO UNO (1) EN INMUEBLES DE INTERÉS CULTURAL" por parte de los servidores del IDPC que desvíen la gestión de lo público para el beneficio propio o de un tercero

- El control y la acción de mitigación se ejecutaron de acuerdo con lo programado, para lo cual se evidencia matriz de asignación y seguimiento a trámites, así como, formato de guía de trámites y servicios correspondientes al tercer cuatrimestre 2025, así como, los correos de solicitud de actualización.
- No se evidenció durante el período evaluado la materialización del riesgo.



Riesgo 117 (Corrupción): Posibilidad de solicitar o recibir cobros indebidos durante la atención de trámite de "SOLICITUD DE AUTORIZACIÓN DE INTERVENCIÓN DE ESPACIOS PÚBLICOS PATRIMONIALES DEL DISTRITO CAPITAL " por parte de los servidores del IDPC que desvíen la gestión de lo público para el beneficio propio o de un tercero

- El control y la acción de mitigación se ejecutaron de acuerdo con lo programado, para lo cual se evidencia matriz de radicación y seguimiento a trámites, así como, formato de guía de trámites, correos de solicitud de actualización y formatos de Declaración de Conflictos de Interés.
- No se evidenció durante el período evaluado la materialización del riesgo.

Riesgo 118 (Corrupción): Posibilidad de solicitar o recibir cobros indebidos durante la atención de trámite de "ESTUDIO DE SOLICITUDES DE INTERVENCIÓN DE BIENES MUEBLES Y MONUMENTOS EN ESPACIO PÚBLICO" por parte de los servidores del IDPC que desvíen la gestión de lo público para el beneficio propio o de un tercero.

- El control y la acción de mitigación se ejecutaron de acuerdo con lo programado, para lo cual se evidencia matriz de radicación y seguimiento a trámites, formato de guía de trámites y servicios, Acuerdos de confidencialidad, correspondientes al periodo evaluados, así como, los correos de solicitud de actualización.
- No se evidenció durante el período evaluado la materialización del riesgo.

Riesgo 119 (Corrupción): Posibilidad de solicitar o recibir cobros indebidos durante la atención de trámite de "EXPEDICIÓN DE LICENCIAS DE OCUPACIÓN E

	INSTITUTO DISTRITAL DE PATRIMONIO CULTURAL	 Radicado: 20261200034763 Fecha: 30-01-2026 Pág. 28 de 33
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	
	INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN	

INTERVENCIÓN DE ESPACIOS PÚBLICOS PATRIMONIALES DEL DISTRITO CAPITAL”

por parte de los servidores del IDPC que desvíen la gestión de lo público para el beneficio propio o de un tercero

- El control y la acción de mitigación se ejecutaron de acuerdo con lo programado, para lo cual se evidencia matriz de radicación y seguimiento a trámites, así como, formato de guía de trámites y servicios por cada uno de los meses evaluados, así como, los correos de solicitud de actualización.
- No se evidenció durante el período evaluado la materialización del riesgo.

Riesgo (Seguridad de la información): Pérdida parcial / total de la información



- ISO 27001:2022 ANEXO A – 8.13 se ha venido ejecutando de acuerdo con lo programado.
- Los controles de acceso se han venido ejecutando de acuerdo con el procedimiento.
- Se mantienen los controles y no fue reportado ningún incidente por parte del responsable de la segunda línea de defensa.

16. *Proceso Seguimiento y Evaluación*

Riesgo 120 (Gestión): Posibilidad de afectación económica por insuficiente cobertura de evaluación y/o seguimiento a los procesos del IDPC, debido al escaso personal de Control Interno y sistemas de información obsoletos y/o insuficientes que permitan agilizar el trabajo.

- El primer control se ejecutó el 19-12-2025 según Acta de comité Institucional de Coordinación de Control Interno -CICCI-.
- Se observa evidencia de la ejecución del segundo control. De igual forma desde la Asesoría de Control Interno de la vigencia 2026, se tiene proyectado realizar estandarización del Papel de Trabajo a aplicar en las auditorías, informes de ley y/o seguimientos.
- La acción de mitigación fue ejecutada el 19-12-2025 según Acta de comité Institucional de Coordinación de Control Interno -CICCI-.
- No se evidenció durante el período evaluado la materialización del riesgo.

Riesgo 121 (Corrupción): Posibilidad de ocultar o modificar información del desempeño de los procesos o de la Entidad por abuso del poder del equipo auditor, desviando la gestión de lo público en favorecimiento propio o de un servidor en particular.

	INSTITUTO DISTRITAL DE PATRIMONIO CULTURAL	 Radicado: 20261200034763 Fecha: 30-01-2026 Pág. 29 de 33
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	
	INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN	

- El primer control se ejecutó nuevamente el 04-11-2025, para lo cual se aportó el acta No. 10 Autoevaluación del Proceso de Seguimiento y Evaluación de fecha 04-11-2025 y Formato Compromiso Ético del Auditor Interno firmado por la nueva auditora.
- El segundo control fue ejecutado nuevamente el 04-11-2025 según consta en Radicado: 20251200161583
- No se evidenció durante el período evaluado la materialización del riesgo.

Riesgo 122 (Gestión): Posibilidad de afectación reputacional por errores en los informes de seguimiento o auditorías debido a que el alcance de la auditoría excede la capacidad del equipo, desconocimiento de las actividades o temáticas a evaluar por parte del auditor o ausencia de las competencias necesarias, errores de muestreo, información insuficiente, desordenada o que excede la capacidad para su análisis.



- Se observó evidencia de la ejecución del primer control mediante correo electrónico de fecha 22-12-2025
- El segundo control fue ejecutado el 22-12-2025 mediante correo electrónico.
- El tercer control se ejecutó para lo cual se aportó Muestreo de auditoría al procedimiento de Pago de nómina.
- El cuarto control fue ejecutado mediante correos de socialización de los informes preliminares y los radicados de comunicación de los informes finales.
- No se evidenció durante el período evaluado la materialización del riesgo.

17. *Proceso Gestión de Sistemas de Información y Tecnología*

Riesgo (Seguridad de la información): Denegación del servicio

- El control de supervisión a proveedores se ha venido ejecutando de acuerdo con el procedimiento.
- ISO 27001:2022 ANEXO A - 5.20 se ha venido ejecutando de acuerdo con lo programado dentro de los acuerdos con los proveedores.
- ISO 27001:2022 ANEXO A - 5.21 se mantiene el seguimiento al cumplimiento de los ANS a los servicios con los proveedores.
- Controles de codificación Segura, y pruebas de seguridad.

Se mantienen los controles y no se presenta incidentes en el periodo reportado con las siguientes consideraciones.

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. CULTURA, RECREACIÓN Y DEPORTE Instituto Distrital de Patrimonio Cultural	INSTITUTO DISTRITAL DE PATRIMONIO CULTURAL	 Radicado: 20261200034763 Fecha: 30-01-2026 Pág. 30 de 33
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	
	INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN	

Análisis y consideraciones:

Se mantienen los controles implementados y descritos en los contratos con los prestadores de servicios en la nube teniendo presente las principales amenazas y preocupaciones como son:

1. Falta de control sobre los datos: Al almacenar y gestionar datos en la nube, la entidad puede perder cierto control sobre ellos. Esto puede plantear preocupaciones sobre la privacidad de los datos y la capacidad de mantener su confidencialidad.
2. Vulnerabilidades en la infraestructura de la nube: La seguridad de la información en la nube depende de la infraestructura y tecnología utilizada por los proveedores de servicios. Si existe una vulnerabilidad en la infraestructura o en los sistemas de seguridad, pueden surgir riesgos para la seguridad de la información almacenada en la nube.
3. Accesos no autorizados: Existe la posibilidad de que alguien sin autorización acceda a los datos almacenados en la nube. Esto puede ocurrir debido a brechas de seguridad en los sistemas de autenticación o debido a prácticas inadecuadas de gestión de contraseñas.
4. Riesgo de pérdida de datos: Si los datos almacenados en la nube no están respaldados correctamente o si ocurre un error en los sistemas de almacenamiento, existe el riesgo de pérdida de datos. Esto puede tener un impacto significativo en las operaciones de la entidad.
5. Cumplimiento normativo: Al utilizar servicios en la nube, la entidad debe asegurarse de cumplir con las regulaciones y normativas aplicables a la protección de la información.



18. *Proceso Gestión de los Instrumentos de Ordenamiento de los Patrimonios*

Riesgo 124 (Gestión): Posibilidad de afectación reputacional en la implementación de los instrumentos de planeación y gestión adoptados, por debilidades en la articulación interinstitucional

- Riesgo reestructurado.

Riesgo 125 (Gestión): Posibilidad de afectación reputacional por la desarticulación interinstitucional en la gestión de recursos financieros para la ejecución de proyectos incluidos en el plan de acción de los instrumentos de planeación y gestión adoptados, en coordinación con la directriz del PDD.

- Teniendo en cuenta la periodicidad del control se evidencia que éste se ejecutó en la vigencia 2024.
- En relación con la primera acción de mitigación se evidencian actas

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. CULTURA, RECREACIÓN Y DEPORTE Instituto Distrital de Patrimonio Cultural	INSTITUTO DISTRITAL DE PATRIMONIO CULTURAL	 Radicado: 20261200034763 Fecha: 30-01-2026 Pág. 31 de 33
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	
	INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN	

de reuniones realizadas durante el tercer cuatrimestre a fin de realizar seguimiento.

- Para la segunda acción de mitigación, se observa matriz que articula las acciones a cargo de Entidades Distritales.
- No se evidenció durante el período evaluado la materialización del riesgo.
- Se recomienda para futuras vigencias establecer concordancia entre la evidencia del control y la descripción del control.

Riesgo 126 (Gestión): Posibilidad de afectación reputacional por incumplimiento de los compromisos adquiridos con entidades del orden distrital y con otras subdirecciones del IDPC, debido a debilidades en el mecanismo de seguimiento a la ejecución de proyectos incluidos en el plan de acción de los instrumentos.



- Riesgo reestructurado.

Riesgo 127 (Gestión): Falta de credibilidad institucional por falencias en promover la incidencia y apropiación ciudadanas con respecto a la implementación de los instrumentos de planeación y gestión territorial de los patrimonios debido a debilidades en la formulación, el desarrollo y el seguimiento de estrategias de gobernanza y de divulgación

- Para el cumplimiento del control se evidencian informes que consolida las actividades para promover la participación, así como listados de asistencia a reuniones Red interlocal, CUPI y Consejo Local de Gobierno santa Fe.
- En relación con la acción de mitigación se evidencia informe de acompañamiento Red Intersectorial y acta de seguimiento Acciones de la Gerencia,
- No se evidenció durante el período evaluado la materialización del riesgo.

Riesgo 128 (Gestión): Posibilidad de afectación reputacional por el atraso en la implementación del PEMP, debido a la debilidad en la articulación interinstitucional y seguimiento de los planes de acción.

- Para el cumplimiento del control se evidencia informes que consolida las acciones interinstitucionales, así como, listados de asistencia a reuniones y registros fotográficos.
- En relación con la acción de mitigación se evidencia reuniones de seguimiento PEMP CHB y Teusaquillo e informes de acompañamiento.
- No se evidenció durante el período evaluado la materialización del riesgo.

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. CULTURA, RECREACIÓN Y DEPORTE Instituto Distrital de Patrimonio Cultural	INSTITUTO DISTRITAL DE PATRIMONIO CULTURAL	 Radicado: 20261200034763 Fecha: 30-01-2026 Pág. 32 de 33
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	
	INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN	



Riesgo 108 (Gestión): Posibilidad de afectación reputacional por atrasos en la formulación del Plan Anual de Investigaciones y Mediciones debido a debilidades en la captura de necesidades de información, mediciones e investigación de los diferentes equipos.

- Para el control se evidencia matriz actualizada de las investigaciones y mediciones que se ejecutaron por parte del proceso.
- La primera acción de mitigación se ha venido ejecutando, para lo cual se evidencian 1 memoria de reunión -Las Cruces 100 Años y acta referente a la propuesta investigativa unificada para la investigación 127 Ciudadanía y Espacio Público
- Para la segunda acción de mitigación se evidencia la formalización del procedimiento 'Línea de Investigación y Gestión del conocimiento desarrollada por el Observatorio de los Patrimonios Integrados' del 22 de agosto de 2025.
- No se evidenció durante el período evaluado la materialización del riesgo.

Riesgo 109 (Gestión): Posibilidad de afectación reputacional por resultados de las investigaciones incompletas o inconclusas que podría obstaculizar la identificación de problemas potenciales u oportunidades valiosas frente a la gestión de los Patrimonios Integrados debido a la debilidad en el diseño y aplicación de herramientas metodológicas y en los análisis transversales para abordar los temas desde una perspectiva que involucre varias disciplinas o campos de estudio de los Patrimonios Integrados.

- Para el primer control se evidencia la aprobación de los instrumentos de: Caracterización de asistentes a la feria del libro IDPC, Taller Construcción de Preguntas Plaza La Concordia, Taller Construcción de Preguntas Plaza La Concordia, Propuesta investigativa unificada para la investigación 127 Ciudadanía y Espacio Público y Las Cruces 100 años
- En cuanto al segundo control se evidencia Matriz de investigación Plaza de Mercado Las Cruces en la cual se encuentran las categorías de análisis, las preguntas y su análisis.
- En relación con la acción de mitigación se evidencia Reporte de avance de PAIM 2025 - OPI y Matriz Seguimiento Plan de acción OPI, en los cuales se reporta el avance; no obstante, no consta el documento con el resultado final general de las investigaciones y mediciones. Con posterioridad el proceso aportó en la carpeta de evidencia, documentos con resultados finales de investigaciones y mediciones.
- No se evidenció durante el período evaluado la materialización del riesgo.


CONCLUSIONES

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. <small>CULTURA, RECREACIÓN Y DEPORTE Instituto Distrital de Patrimonio Cultural</small>	INSTITUTO DISTRITAL DE PATRIMONIO CULTURAL	 Radicado: 20261200034763 Fecha: 30-01-2026 Pág. 33 de 33
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	
	INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN	

La entidad actualizó su matriz de riesgos para el año 2025, realizando un avance importante en la identificación, construcción, monitoreo y análisis de riesgos. Dicho lo anterior, es importante abordar las situaciones detectadas durante la vigencia 2025, considerando las recomendaciones brindadas por la segunda y tercera línea de defensa, a fin de fortalecer los procesos institucionales.

RECOMENDACIONES

1. Al momento de realizar la descripción del control establecer que, la evidencia del control sea concordante y conducente con esa descripción.
2. Resaltar a la primera línea de defensa la importancia y compromiso en aportar las evidencias del cumplimiento del control de forma oportuna y completa, para evitar fatiga y reprocesos en las tres líneas de defensa.
3. Continuar asegurando que los reportes de monitoreo sean completos y detallados, especificando el cumplimiento de controles y acciones de mitigación.
4. Las evidencias que se aporten deben ser las definidas como evidencia del control y garantizar su adecuada organización y disponibilidad según el riesgo y la actividad definida.
5. Identificar por parte de la primera línea de defensa los casos en los cuales se materializa un riesgo, con el fin de ejecutar los planes de contingencia o generar los planes de mejora a que haya lugar.
6. Continuar con la implementación de los planes de mejoramiento y/o acción que resulten de la materialización de riesgos, y su constante monitoreo con el fin de superar las situaciones detectadas.

Documento 20261200034763 firmado electrónicamente por:	
MARY ALEXANDRA MARTINEZ BONILLA	Asesora Control Interno Control Interno Fecha firma: 30-01-2026 14:06:48
 6bb970c964bbf06ec0b00547bca73101e6faaa572ef0e17234360da63d502744 Codigo de Verificación CV: 648dc	