

SECRETARÍA DE
INTEGRACIÓN SOCIAL



Fecha: 2025-03-17 14:14:25
Radicado: I2025008524



MEMORANDO

Código 10020 – 113

No requiere respuesta

PARA: Elizabeth Soler Yaya
Subdirectora de Diseño, Evaluación y Sistematización

DE: Jefe Oficina de Control Interno

ASUNTO: Informe final de la Evaluación a la gestión de riesgos en la Secretaría Distrital de Integración Social, vigencia 2024.

Respetada Doctora, cordial saludo:

Dando cumplimiento a lo establecido en Plan Anual de Auditoría aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno para la vigencia 2025, de manera atenta me permito comunicar que esta oficina, en ejercicio de los roles de Evaluación y seguimiento, Evaluación a la gestión del riesgos y Enfoque hacia la prevención que le confiere la normativa vigente en la materia, adelantó evaluación a la gestión de riesgos en la Secretaría Distrital de Integración Social, vigencia 2024, de la cual, se adjunta al presente la versión final del informe junto con el informe ejecutivo para su conocimiento y fines pertinentes.

Se recomienda que, de manera articulada con las partes involucradas se adelanten las acciones a las que haya lugar, a fin de considerar los incumplimientos expuestos en el informe de seguimiento del asunto, en aplicación y cumplimiento del procedimiento formulación y modificación planes de mejoramiento de origen interno, código: PCD-PE-017, versión 5, Circular 031 – 23/07/2024, administrado por la Subdirección de Diseño, Evaluación y Sistematización, plan que debe ser allegado a esta oficina a más tardar el 02 de mayo de 2025.

En atención con lo anterior, la Oficina de Control Interno en marco del Procedimiento formulación y modificación planes de mejoramiento de origen interno, código: PCD-PE-017, versión 5, Circular 031 – 23/07/2024, queda atenta a la convocatoria para las mesas de trabajo que se produzcan en el marco de la formulación del plan de mejoramiento.

Sea la oportunidad de reiterar la disposición de la Oficina de Control Interno para brindar el apoyo requerido en aras de la mejora continua institucional.

Sede Principal: Carrera 7 # 32 -12 / Ciudadela San Martín
Secretaría Distrital de Integración Social
Teléfono: 3 27 97 97
www.integracionsocial.gov.co
Buzón de radicación electrónica:
correspondenciaexterna@sdis.gov.co
Código postal: 110311



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

Cordialmente,

Rosemary Chávez Rodríguez
JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO

Elaboró: Andrés Penagos Guarnizo – Contratista Oficina de Control Interno

Revisó: German Alfonso Espinosa Suarez, Ingrid Jiselt Vásquez Veloza – Contratistas Oficina de Control Interno.

Aprobó: Rosemary Chávez Rodríguez – Jefe Oficina de Control Interno.

Anexos: - Informe final de Evaluación a la gestión de riesgos en la Secretaría Distrital de Integración Social, vigencia 2024 e informe ejecutivo.

- Doce (12) formatos de evaluación de controles (FOR-SG-014).
- Mapa de aseguramiento institucional 2024 (Columna N “Análisis a la ejecución del control de 2da línea por parte de la OCI”.
- Formato de registro y control del plan de mejoramiento (FOR-AC-001), Sección A. Proveedor del hallazgo, diligenciada.



REGISTRO DE FIRMAS ELECTRONICAS

I2025008524

SECRETARÍA DISTRITAL DE INTEGRACIÓN SOCIAL

gestionado por: azsign.com.co

Id Acuerdo: 20250317-141455-c9bed2-58893373

Creación: 2025-03-17 14:14:55

Estado: Finalizado

Finalización: 2025-03-17 14:15:58



Escanee el código
para verificación

Firma: ROSEMARY CHAVEZ

Rosemary Chavez

51890687

rchavezr@sdis.gov.co

Jefe de Oficina

Oficina de Control Interno



Firmado Electrónicamente con AZSign
Acuerdo: 20250317-141455-c9bed2-58893373
2025-03-17T14:15:59-05:00 - Página 3 de 4



REPORTE DE TRAZABILIDAD			 <p>Escanee el código para verificación</p>
I2025008524			
SECRETARÍA DISTRITAL DE INTEGRACIÓN SOCIAL gestionado por: azsign.com.co			
Id Acuerdo: 20250317-141455-c9bed2-58893373 Creación: 2025-03-17 14:14:55 Estado: Finalizado Finalización: 2025-03-17 14:15:58			
TRAMITE	PARTICIPANTE	ESTADO	ENVIO, LECTURA Y RESPUESTA
Firma	Rosemary Chavez rchavezr@sdis.gov.co Jefe de Oficina Oficina de Control Interno	Aprobado	Env.: 2025-03-17 14:15:18 Lec.: 2025-03-17 14:15:40 Res.: 2025-03-17 14:15:58 IP Res.: 190.27.225.68



SECRETARÍA DE
INTEGRACIÓN SOCIAL



Fecha: 2025-03-17 14:25:28
Radicado: I2025008529



Cod Dependencia: Fol:
Tipo Documental:
Remite: OFICINA DE CONTROL INTERNO
Destino: MAURICIO SANDINO
Total Anexos: 2 (2 Tabla Externos)

Código 10020 - 114
No requiere respuesta

Para: **ROBERTO ANGULO SALAZAR**
Secretario de Despacho
JULIANA SANCHEZ CALDERON
Subsecretaría Técnica
LINA MARÍA SÁNCHEZ ROMERO
Subsecretaría de Gestión Institucional
MARIA CAMILA DIAZ MARIN
Directora de Gestión Corporativa
IVAN OSEJO VILLAMIL
Director de Análisis y Diseño Estratégico
IVON CAROLINA CAMARGO GARCIA
Directora Nutrición y Abastecimiento
SANDRA PATRICIA OROZCO MARIN
Directora Territorial
NATALIA MARTÍNEZ PARDO
Directora Poblacional
DIANA PATRICIA MARTÍNEZ GALLEGO
Directora para Inclusión y las Familias
MAURICIO SANDINO
Director de Transferencias
FRANCY LILIANA CLAVIJO JOYA
Jefe Oficina Jurídica (E)
DIEGO FELIPE BUSTO
Jefe Oficina de Control Disciplinario Interno
ALEJANDRA MALDONADO RIVERA
Jefe Oficina Asesora de Comunicaciones

De **JEFE DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO**

Asunto: Informe final de la Evaluación a la gestión de riesgos en la Secretaría Distrital de Integración Social, vigencia 2024.

Apreciados Directivos, cordial saludo.

Sede Principal: Carrera 7 # 32 -12 / Ciudadela San Martín
Secretaría Distrital de Integración Social
Teléfono: 3 27 97 97
www.integracionsocial.gov.co
Buzón de radicación electrónica:
correspondenciaexterna@sdis.gov.co
Código postal: 110311



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

De manera atenta y dando cumplimiento al parágrafo 1º del artículo 2.2.21.4.7 del Decreto Único Reglamentario del Sector de Función Pública 1083 de 2015, adicionado por el artículo 16 del Decreto Nacional 648 de 2017, el cual establece que: "Los informes de auditoría, seguimientos y evaluaciones tendrán como destinatario principal al representante legal de la entidad y al comité de coordinación de control interno(...)", me permito comunicar que, la Oficina de Control Interno en ejecución del Plan Anual de Auditorías para la vigencia 2025, y en desarrollo de los roles de evaluación y seguimiento y enfoque hacia la prevención que le confiere el artículo 17 del Decreto Nacional 648 de 2017, realizó el Informe de evaluación a la gestión de riesgos en la Secretaría Distrital de Integración Social, vigencia 2024; de conformidad con el Procedimiento de Informes de Seguimiento o de Ley (PCD-AC-005), versión 2 del 26/12/2023 y de lo cual, se adjunta al presente la versión final del informe de seguimiento, junto con el informe ejecutivo.

Sea la oportunidad de reiterar la disposición de la Oficina de Control Interno para brindar el apoyo requerido en aras de la mejora continua institucional.

Cordialmente,

Rosemary Chávez Rodríguez

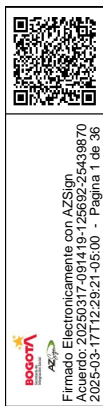
JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO


Elaboró: Andrés Penagos Guarnizo – Contratista Oficina de Control Interno

Revisó: German Alfonso Espinosa Suarez, Ingrid Jiselt Vásquez Veloza – Contratistas Oficina de Control Interno.

Aprobó: Rosemary Chávez Rodríguez – Jefe Oficina de Control Interno.

Anexos: - Informe final de Evaluación a la gestión de riesgos en la Secretaría Distrital de Integración Social, vigencia 2024 e informe ejecutivo.



 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE INTEGRACIÓN SOCIAL	PROCESO AUDITORÍA Y CONTROL FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO O DE LEY	Código: FOR-AC-004
		Versión: 4
		Fecha: Memo I2024025375 – 09/09/2024
		Página 1 de 34

TIPO DE INFORME

☐ Informe Preliminar ☒ Informe Final

Fecha de entrega: 17/03/2025

1. NOMBRE DEL INFORME

Evaluación a la gestión de riesgos en la Secretaría Distrital de Integración Social, vigencia 2024.

2. INTRODUCCIÓN

En desarrollo de los roles de Evaluación a la gestión de riesgos y Evaluación y seguimiento, que le confiere el artículo 17 del Decreto 648 de 2017 “Por el cual se modifica y adiciona el Decreto 1083 de 2015, Reglamentario Único del Sector de la Función Pública”, a las Oficinas de Control Interno, y en ejecución del Plan Anual de Auditoría definido para la vigencia, se planifica y ejecuta de manera independiente la evaluación a la gestión del riesgo en la Secretaría Distrital de Integración Social, actividad que se enmarca en lo definido por el Lineamiento de administración de riesgos (LIN-GS-001) versión 3 del 18/12/2023 así, como a lo establecido en la normativa vigente en la materia.

3. OBJETIVO

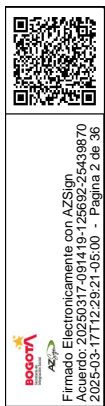
Verificar el estado de cumplimiento de los objetivos específicos del Lineamiento de Administración del Riesgos (LIN-GS-001) versión 3 del 18/12/2023 así, como de las actividades propias de administración del riesgo en la Secretaría Distrital de Integración Social - SDIS, a través de la operación de la estructura de líneas, con el fin de observar el funcionamiento efectivo del Sistema de Control Interno, determinar el estado de madurez de la gestión de riesgos y analizar la ejecución de los controles definidos en el mapa de aseguramiento institucional a cargo de la segunda línea.


4. ALCANCE

La presente evaluación a la gestión de riesgos de la Secretaría Distrital de Integración Social, comprende el periodo entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2024 y, tendrá énfasis en los riesgos seleccionados en la muestra (Ver numeral 8. Metodología), como también, en los controles a cargo de la segunda línea, definidos en el mapa de aseguramiento institucional.

5. CLIENTE DEL INFORME

Subdirección de Diseño, Evaluación y Sistematización.



 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE INTEGRACIÓN SOCIAL	PROCESO AUDITORÍA Y CONTROL FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO O DE LEY	Código: FOR-AC-004
		Versión: 4
		Fecha: Memo I2024025375 – 09/09/2024
		Página 2 de 34


6. IMPEDIMENTOS O MENOSCABOS

No se observaron impedimentos o menoscabos, en el desarrollo del presente informe de Evaluación a la gestión de riesgos en la Secretaría Distrital de Integración Social, vigencia 2024.

7. CRITERIOS

Orden Nacional:

- 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”, artículo 2° Objetivos del Sistema de Control Interno, literal f) Definir y aplicar medidas para prevenir los riesgos, detectar y corregir las desviaciones que se presenten en la organización y que puedan afectar el logro de sus objetivos.
- Decreto 648 de 2017 “Por el cual se modifica y adiciona el Decreto 1083 de 2015, Reglamentario Único del Sector de la Función Pública”, artículo 17. Modifíquese el artículo 2.2.21.5.3 del Decreto 1083 de 2015, el cual quedará así: “Artículo 2.2.21.5.3 De las oficinas de control interno. Las Unidades u Oficinas de Control Interno o quien haga sus veces desarrollarán su labor a través de los siguientes roles: liderazgo estratégico; enfoque hacia la prevención, evaluación de la gestión del riesgo, evaluación y seguimiento, relación con entes externos de control. El Departamento Administrativo de la Función Pública determinará los lineamientos para el desarrollo de los citados roles”.
- Decreto 1499 de 2017 “Por medio del cual se módica 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”, artículo 2. Sustituir el Título 23 de la Parte 2 del Libro 2 del Decreto 1083 de 2015, el cual quedará así: Artículo 2.2.23.2. Actualización del Modelo Estándar de Control Interno. La actualización del Modelo Estándar de Control Interno para el Estado Colombiano – MECI, se efectuará a través del Manual Operativo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG, el cual será de obligatorio cumplimiento y aplicación para las entidades y organismos a que hace referencia el artículo 5 de la Ley 87 de 1993. Parágrafo. La Función Pública, previa aprobación del Consejo Asesor del Gobierno Nacional en materia de Control Interno, podrá actualizar y modificar los lineamientos para la implementación del MECI”.
- Manual Operativo del MIPG versión 5 de marzo de 2023, actualizado por la versión 6 de diciembre de 2024, página 139 se determina: “(...) hace referencia al ejercicio efectuado bajo el liderazgo del equipo directivo y de todos los servidores de la entidad, y permite identificar, evaluar y gestionar eventos potenciales, tanto internos como externos, que puedan afectar el logro de los objetivos institucionales”.

 <p>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C.</p> <p>SECRETARÍA DE INTEGRACIÓN SOCIAL</p>	<p>PROCESO AUDITORÍA Y CONTROL</p> <p>FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO O DE LEY</p>	Código: FOR-AC-004
		Versión: 4
		Fecha: Memo I2024025375 – 09/09/2024
		Página 3 de 34

- Guía rol de las unidades u oficinas de control interno, auditoría interna o quien haga sus veces Versión 3 de 2023 - septiembre 2023, numeral 5. Rol Evaluación de la Gestión del Riesgo.

Orden Distrital:

- Decreto 221 del 24 de diciembre de 2019, “Por medio del cual se reglamenta el Sistema de Gestión en el Distrito Capital, se deroga el Decreto Distrital 807 de 2019 y se dictan otras disposiciones”, artículo 27. Auditoría Interna. “(...) para evaluar y mejorar la eficacia de los procesos de gestión de riesgos (...)”.

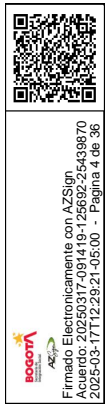
Interna:


- Resolución SDIS 1375 de 2023 “Por la cual se reglamenta el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno en la Secretaría Distrital de Integración Social, y se deroga la Resolución No. 0525 del 17 de abril de 2018”.
- Lineamiento de Administración del Riesgos (LIN-GS-001) versión 3 del 18/12/2023.
- Procedimiento de administración de riesgos (PCD-GS-002) versión 2 del 28/12/2021, actualizado por la versión 3 del 27/02/2024.

8. METODOLOGÍA

- Reunión de planeación con el equipo asignado para el informe de seguimiento (04/02/2025), a fin de establecer el método y cronograma de actividades para la elaboración del informe de evaluación a la gestión de riesgos en la Secretaría Distrital de Integración Social, durante la vigencia 2024.
- Solicitud de información mediante comunicación interna I2025003759 del 05/02/2025, con asunto “Solicitud de información – Evaluación a la gestión de riesgos vigencia 2024.”
- Consulta y verificación de los mapas de riesgos publicados en la página web de la entidad, de acuerdo con el alcance del presente informe de seguimiento.
- Medición de los indicadores de evaluación estratégica y táctica de la política de administración de riesgos.
- Selección de muestra discrecional, de acuerdo con lo establecido en la Guía rol de las unidades u oficinas de control interno, auditoría interna o quien haga sus veces Versión 3 de septiembre 2023, numeral 5.3 ¿Cómo evaluar la gestión del riesgo? (...) “Teniendo en cuenta que evaluar un proceso completo de gestión de riesgos es complejo, el alcance del trabajo se puede definir utilizando criterios que cumplan un objetivo específico.” (...)





 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE INTEGRACIÓN SOCIAL	PROCESO AUDITORÍA Y CONTROL FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO O DE LEY	Código: FOR-AC-004
		Versión: 4
		Fecha: Memo I2024025375 – 09/09/2024
		Página 4 de 34

Cabe resaltar que, para la selección de la muestra no se incluyeron los mapas de riesgos de corrupción, en el entendido que la evaluación al diseño y ejecución de estos, se dio en el marco del informe de seguimiento al Programa de Transparencia y Ética Pública (vigencia 2024), componente 8: Gestión de riesgos de corrupción - mapas de riesgo.

Criterio de selección:

Riesgos inherentes (gestión y seguridad de la información) con nivel de exposición alto y extremo:

Tabla 1. Riesgos de gestión seleccionados en la muestra.

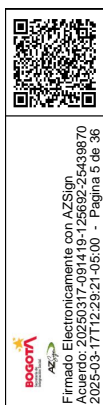
Proceso	Código del riesgo	Nivel inherente
Planeación estratégica	R-PE-001	Alto
Prestación de servicios sociales	R-PSS-006	Alto
	R-PSS-007	Alto
	R-PSS-008	Alto
	R-PSS-009	Alto
Inspección y vigilancia	R-IV-002	Alto
Atención a la ciudadanía	R-ATC-001	Alto
	R-ATC-004	Alto
Gestión del talento humano	R-TH-002	Alto
	R-TH-004	Alto
	R-TH-005	Alto
	R-TH-007	Alto
	R-TH-008	Alto
Gestión de soporte y mantenimiento tecnológico	R-SMT-002	Alto
	R-SMT-003	Alto
Gestión contractual	R-GEC-002	Alto
Gestión financiera	R-GF-003	Alto
	R-GF-004	Alto
Gestión de infraestructura física	R-GIF-002	Alto
	R-GIF-003	Alto
Gestión ambiental	R-GA-001	Alto
	R-GA-003	Alto
	R-GA-005	Alto


Fuente: elaborado por la Oficina de Control Interno.

Tabla 2. Riesgos de seguridad de la información seleccionados en la muestra.

Proceso	Código del riesgo	Nivel
Tecnologías de la Información	RS-TI-001	Alto
Gestión de soporte y mantenimiento tecnológico	RS-SMT-004	Alto
	RS-SMT-005	Alto
	RS-SMT-006	Alto
	RS-SMT-008	Alto
	RS-SMT-009	Alto
	RS-SMT-010	Alto

Fuente: elaborado por la Oficina de Control Interno.



 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE INTEGRACIÓN SOCIAL	PROCESO AUDITORÍA Y CONTROL FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO O DE LEY	Código: FOR-AC-004
		Versión: 4
		Fecha: Memo I2024025375 – 09/09/2024
		Página 5 de 34


- Evaluación al diseño y ejecución de actividades de control, acorde con los criterios definidos en el formato vigente de evaluación del diseño y ejecución de actividades de control (FOR-GS-005).
- Elaboración de la versión preliminar del informe de seguimiento.
- Revisión de la versión preliminar del informe de seguimiento con la Jefe de la Oficina de Control Interno.
- Envío de la versión preliminar del informe de Evaluación a la gestión de riesgos en la Secretaría Distrital de Integración Social vigencia 2024, con destino a la Subdirección de Diseño, Evaluación y Sistematización, a través de memorando Rad: I2025006733 del 18/02/2025.
- Recepción de la respuesta a la versión preliminar del Informe preliminar de Evaluación a la gestión de Riesgos en la Secretaría Distrital de Integración Social, vigencia 2024 mediante Rad: I2025007473 del 06/03/2025.
- Reunión para analizar las observaciones y/o aclaraciones y evidencias remitidas por el cliente del seguimiento, frente a la versión preliminar del informe de Evaluación a la gestión de Riesgos en la Secretaría Distrital de Integración Social, vigencia 2024 (07/03/2025).
- Envío de respuesta frente a las observaciones y/o aclaraciones y evidencias remitidas por el cliente del seguimiento, frente a la versión preliminar del informe de Evaluación a mediante memorando Rad: I2025008051 del 12/03/2025
- Elaboración y envío del informe final y ejecutivo de seguimiento al cliente del seguimiento e integrantes del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, posterior a la revisión y aprobación por parte del jefe de la Oficina de Control Interno.
- Se solicitará la publicación del informe final, en la página Web de la Entidad.

9. ESTADO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO

Consultado el Formato registro y control del plan de mejoramiento (FOR-AC-001) con fecha de actualización 01/02/2024, no se identificaron acciones en ejecución producto de orígenes externo o interno, relacionados con el objeto del presente informe.

10. RESULTADOS

En el marco de lo establecido en el Lineamiento de administración de riesgos (LIN-GS-001) versión 3 del 18/12/2023 y analizada la información aportada desde la Subdirección de Diseño, Evaluación y Sistematización mediante comunicación interna Rad: I2025004074 del 07/02/2025

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE INTEGRACIÓN SOCIAL	PROCESO AUDITORÍA Y CONTROL FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO O DE LEY	Código: FOR-AC-004
		Versión: 4
		Fecha: Memo I2024025375 – 09/09/2024
		Página 6 de 34

con asunto: “Respuesta a solicitud de información radicado I2025003759”, se describen a continuación los resultados observados para la vigencia 2024 así:

10.1 CUMPLIMIENTOS

A. Evaluación del lineamiento o política interna de administración de riesgos.

10.1.1. Evaluación estratégica de la política de administración de riesgos.

Objetivo 1. Identificar y gestionar los riesgos asociados a los procesos de la entidad.

• Formula del Indicador: $(N^{\circ} \text{ de procesos con mapa de riesgos aprobado y vigente}^* / N^{\circ} \text{ de procesos institucionales}) * 100$

Resultado de la medición: $(19/19) * 100 = 100\%$.

Analizada la información disponible en el módulo del sistema de gestión, con corte a 31/12/2024 se observó que, para los diecinueve (19) procesos institucionales, la Entidad identificó y oficializó cuarenta y cinco (45) riesgos de gestión de acuerdo con el procedimiento de administración de riesgos vigente, los cuales, fueron administrados en el marco del objetivo y alcance de cada proceso según su caracterización, así mismo, se observaron treinta (30) riesgos de corrupción, que fueron identificados y administrados en cumplimiento de la 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”, artículo 73, Modificado por el artículo 31 de la Ley 2195 de 2022 literal b. “Prevención, gestión y administración de riesgos de lavado de activos, financiación del terrorismo y proliferación de armas y riesgos de corrupción (...)”, como también, a lo establecido en el Lineamiento de administración de riesgos (LIN–GS–001) versión 3 del 18/12/2023. Adicionalmente, la SDIS gestionó ocho (8) riesgos de seguridad de la información, identificados en los procesos de Tecnologías de la información (1) y Gestión de soporte y mantenimiento tecnológico (7).

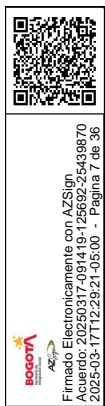
Objetivo 2. Establecer actividades de control preventivas, detectivas y correctivas para los riesgos identificados, con el fin de mitigar los posibles efectos de su materialización en el cumplimiento de las disposiciones legales, la misión institucional y los objetivos estratégicos.

• Formula del indicador: $(N^{\circ} \text{ de mapas de riesgos con actividades de control vigentes} / N^{\circ} \text{ de mapas de riesgos de los procesos}) * 100$

Resultado de la medición: $(38/38) * 100 = 100\%$.

Una vez consultados los treinta y ocho (38) mapas de riesgos con actividades de control vigentes se observó que, dichos controles están diseñados para mitigar la materialización de los riesgos en términos de probabilidad e impacto y se clasificaron por tipología de riesgos así:






 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE INTEGRACIÓN SOCIAL	PROCESO AUDITORÍA Y CONTROL FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO O DE LEY	Código: FOR-AC-004
		Versión: 4
		Fecha: Memo I2024025375 – 09/09/2024
		Página 7 de 34

Tabla 3. Riesgos de gestión seleccionados en la muestra.

Tipología de riesgos	Cantidad de riesgos	Cantidad de controles
Gestión	45	81
Corrupción	30	44
Seguridad de la información	8	8

Fuente: elaborado por la Oficina de Control Interno.

Objetivo 3. Definir los criterios para actuar de manera oportuna ante la materialización de los riesgos identificados.

- Formula del indicador de Eficacia en el tratamiento de riesgos materializados: (N° de planes de restablecimiento de riesgos materializados ejecutados / N° total de riesgos materializados detectados) *100.

Resultado de la medición: (0/0) *100 = 100 %

Analizada la información aportada desde la Subdirección de Diseño, Evaluación y Sistematización mediante comunicación interna Rad: I2025004074 del 07/02/2025 con asunto: “Respuesta a solicitud de información radicado I2025003759”, no se identificó la materialización de riesgos de gestión, corrupción o seguridad de la información, como también, las evidencias comunicadas mediante Rad: I2025007473 del 06/03/2025 en respuesta al a Informe preliminar de la Evaluación a la gestión de riesgos en la Secretaría Distrital de Integración Social, vigencia 2024 .

Ver conclusión 10.1.1. en el numeral 13 Conclusiones.

10.1.2. Evaluación táctica a la Política de administración de riesgos.


Analizada la información allegada desde la Subdirección de Diseño, Evaluación y Sistematización se observó que, a partir de los resultados de la autoevaluación al procedimiento de administración de riesgos (PCD-SG-003) realizada a finales de la vigencia 2023 y, de actualizaciones normativas e institucionales, durante la vigencia 2024 se tramitó la actualización de dicho procedimiento, el cual fue oficializado mediante Circular SDIS 11 del 27/02/2024.

Ver conclusión 10.1.2. en el numeral 13 Conclusiones.

B. Gestión de la estructura de líneas, en la administración de riesgos.

En desarrollo del rol de Evaluación a la gestión de riesgos que le confiere la normativa vigente en la materia a las Oficinas de Control Interno¹, se describe a continuación el desempeño de la

¹ Decreto 648 de 2017, artículo 17 “De las oficinas de control interno”.

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE INTEGRACIÓN SOCIAL	PROCESO AUDITORÍA Y CONTROL FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO O DE LEY	Código: FOR-AC-004
		Versión: 4
		Fecha: Memo I2024025375 – 09/09/2024
		Página 8 de 34

estructura de líneas frente a la definición de responsabilidades y competencias para la gestión del riesgo en la Secretaría Distrital de Integración Social durante la vigencia 2024:

10.1.3. Línea estratégica.

Durante la vigencia 2024, la línea estratégica, constituida por el Comité Institucional de Gestión y Desempeño de acuerdo con lo reglamentado por la Resolución SDIS 1118 del 18/05/2023, derogada por la Resolución SDIS 1074 del 06/05/2024, así, como por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, en desarrollo de las funciones establecidas en el Decreto 648 de 2017 artículo 4, como por la Resolución SDIS 1375 del 16/06/2023 artículo 4, analizaron los resultados sobre la gestión de riesgos en la Entidad y emitieron las recomendaciones a las que hubo lugar. Dichas sesiones ordinarias se desarrollaron así:

- Comité Institucional de Gestión y Desempeño:

- Acta 9 del 13/03/2024, punto de la agenda 5 “Varios”, Socialización cierre vigencia 2023, Tablero de seguimiento a planes institucionales, Riesgos.
- Acta 33 del 16/08/2024, punto de la agenda 2. “Socialización del seguimiento al Plan de Ajuste y Sostenibilidad MIPG, Plan de Acción Institucional Integrado y Plan Estratégico Institucional”, Actividades de control de Riesgos de gestión.
- Acta 50 del 21/11/2024, punto de la agenda 3. “Seguimiento Plan de Ajuste y Sostenibilidad MIPG, Plan de Acción Institucional Integrado, riesgos e indicadores.

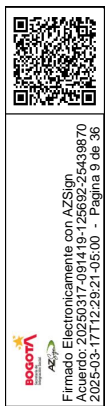
- Comité Institucional de Coordinación de Control Interno:


- Acta 1 del 26/06/2024, punto de la agenda 10. Estado de la gestión institucional de riesgos (Subdirección de Diseño, Evaluación y Sistematización).
- Acta 2 del 20/12/2024, punto de la agenda 10. Estado de la gestión institucional de riesgos (Subdirección de Diseño, Evaluación y Sistematización).

Lo anterior, permitió concluir que las instancias decisoras de la Entidad, actuando como línea estratégica, cumplen con las disposiciones del modelo de líneas incluido en el Lineamiento de control interno (LIN – SG – 002) versión 2 del 18/12/2023, numeral 7.4. Modelo de líneas, tanto como a lo establecido en el Lineamiento de administración de riesgos (LIN-GS-001) versión 3 del 18/12/2023, numeral 9. Responsabilidades y competencias.

Ver conclusión 10.1.3, en el numeral 13 Conclusiones.





 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE INTEGRACIÓN SOCIAL	PROCESO AUDITORÍA Y CONTROL FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO O DE LEY	Código: FOR-AC-004
		Versión: 4
		Fecha: Memo I2024025375 – 09/09/2024
		Página 9 de 34

10.1.4. Primera Línea.

- Autoevaluación a las actividades de control.
- Autoevaluación a las actividades de control – riesgos de gestión:

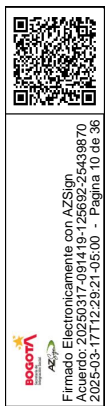
Analizada la información aportada por el cliente del presente informe, como también consultados los formatos de Evaluación del diseño y ejecución de controles (FOR-GS-005), asociados a los riesgos institucionales seleccionados en la muestra (Ver numeral 8. Metodología) y, atendiendo las evidencias adicionales aportadas mediante memorando Rad: I2025007473 del 16/06/2025 con asunto: “Respuesta a Informe preliminar de la Evaluación a la gestión de riesgos en la Secretaría Distrital de Integración Social, vigencia 2024.” se observó que, en cumplimiento con lo establecido en el procedimiento de Administración de riesgos (PCD-GS-003) versión 3 del 27/02/2024 numeral 4 Descripción de actividades, Etapa I. Identificación o actualización de riesgos, actividad 5 “evaluar los atributos para el diseño de las actividades de control”, los once (11) procesos evaluados en calidad de primera línea, autoevaluaron el diseño de los controles a fin de reconocer la probabilidad residual de los riesgos obteniendo los siguientes resultados:


Tabla 12. Autoevaluación de controles 1ra línea – Riesgos de gestión.

Proceso	Código del riesgo	Probabilidad residual
Planeación estratégica	R-PE-001	Baja
Prestación de servicios sociales	R-PSS-006	Muy baja
	R-PSS-007	Baja
	R-PSS-008	Baja
	R-PSS-009	Baja
Inspección y vigilancia	R-IV-002	Media
Atención a la ciudadanía	R-ATC-001	Baja
	R-ATC-004	Baja
Gestión del talento humano	R-TH-002	Media
	R-TH-004	Media
	R-TH-005	Muy baja
	R-TH-007	Media
	R-TH-008	Baja
Gestión de soporte y mantenimiento tecnológico	R-SMT-002	Media
	R-SMT-003	Muy baja
Gestión contractual	R-GEC-002	Media
Gestión financiera	R-GF-003	Media
	R-GF-004	Baja
Gestión de infraestructura física	R-GIF-002	Baja
	R-GIF-003	Muy baja
Gestión ambiental	R-GA-001	Baja
	R-GA-003	Muy baja
	R-GA-005	Baja

Fuente: elaborado por la Oficina de Control Interno.

Situación que permite concluir el cumplimiento a lo establecido en el procedimiento de administración de riesgos (PCD-GS-003) versión 3 del 27/02/2024 numeral 4. Descripción de



 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE INTEGRACIÓN SOCIAL	PROCESO AUDITORÍA Y CONTROL FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO O DE LEY	Código: FOR-AC-004
		Versión: 4
		Fecha: Memo I2024025375 – 09/09/2024
		Página 10 de 34

actividades, etapa I actividad 5 “Evaluar los atributos para el diseño de las actividades de control (...)”.

- Autoevaluación a las actividades de control – riesgos de seguridad de la información:

Durante la vigencia 2024 y en el marco del procedimiento de administración de riesgos (PCD-GS-003) versión 3 del 27/02/2024, los líderes de los procesos de Tecnologías de la información y Gestión de soporte y mantenimiento tecnológico, evaluaron y reportaron los resultados al diseño de las actividades de control dentro de los tiempos establecidos, a fin de mitigar la materialización de los riesgos de seguridad de la información identificados.

Tabla 4. Autoevaluación de controles 1ra línea – riesgos de Seguridad de la información.

Proceso	Código del riesgo	Probabilidad residual
Tecnologías de la información	RS-TI-001	Media
Gestión de soporte y mantenimiento tecnológico	RS-SMT-004	Media
	RS-SMT-005	Media
	RS-SMT-006	Media
	RS-SMT-007	Baja
	RS-SMT-008	Media
	RS-SMT-009	Media
	RS-SMT-0010	Media

Fuente: elaborado por la Oficina de Control Interno


Lo anterior, permite reconocer el cumplimiento a lo preceptuado en Lineamiento de administración de riesgos (LIN - GS – 001) versión 3 del 18/12/2023, así como a lo definido el Lineamiento de control interno (LIN – SG – 002) versión 2 del 18/12/2023, en materia de autocontrol por parte de los líderes de proceso.


- Reporte de monitoreos.

Tomando como referencia la información allegada desde la Subdirección de Diseño, Evaluación y Sistematización, así, como a lo observado en los formatos Mapa y plan de tratamiento de riesgos (FOR-SG-013) SECCIÓN C. Monitoreo y revisión de los riesgos institucionales seleccionados en la muestra (Ver numeral 8. Metodología), se evidenció el estado de los reportes de monitoreo a cargo de los líderes de proceso en calidad de primera línea así: (Ver tabla 1.)


Tabla 5. Reporte de monitoreo 1ra línea – riesgos de gestión.

Proceso	Código	N° del control	Monitoreo I trimestre 2024	Monitoreo II trimestre 2024	Monitoreo III trimestre 2024	Monitoreo IV trimestre 2024
			Fecha de monitoreo	Fecha de monitoreo	Fecha de monitoreo	Fecha de monitoreo
Planeación Estratégica	R-PSS-009	1	31/03/2024	30/06/2024	30/09/2024	30/12/2023
Prestación de servicios sociales	R-PSS-006	1	3/04/2024	5/07/2024	7/10/2024	8/01/2025
Prestación de servicios sociales	R-PSS-006	2	3/04/2024	5/07/2024	7/10/2024	8/01/2025
Prestación de servicios sociales	R-PSS-006	3	3/04/2024	5/07/2024	7/10/2024	8/01/2025
Prestación de servicios sociales	R-PSS-007	1	3/04/2024	5/07/2024	7/10/2024	8/01/2025
Prestación de servicios sociales	R-PSS-007	2	3/04/2024	5/07/2024	7/10/2024	8/01/2025
Prestación de servicios sociales	R-PSS-008	1	3/04/2024	5/07/2024	7/10/2024	8/01/2025
Prestación de servicios sociales	R-PSS-008	2	3/04/2024	5/07/2024	7/10/2024	8/01/2025
Prestación de servicios sociales	R-PSS-009	1	3/04/2024	5/07/2024	7/10/2024	8/01/2025
Prestación de servicios sociales	R-PSS-009	2	3/04/2024	5/07/2024	7/10/2024	8/01/2025
Inspección y vigilancia	R-IV-002	1	5/04/2024	2/07/2024	5/10/2024	27/12/2024
Atención a la ciudadanía	R-ATC-001	1	8/04/2024	8/04/2024	3/10/2024	2/01/2025
Atención a la ciudadanía	R-ATC-001	2	8/04/2024	8/04/2024	3/10/2024	2/01/2025
Atención a la ciudadanía	R-ATC-004	1	8/04/2024	8/04/2024	3/10/2024	2/01/2025
Atención a la ciudadanía	R-ATC-004	2	8/04/2024	8/04/2024	3/10/2024	2/01/2025
Gestión del talento humano	R-TH-002	1	4/04/2024	5/07/2024	4/10/2024	7/01/2025
Gestión del talento humano	R-TH-004	1	4/04/2024	5/07/2024	4/10/2024	7/01/2025
Gestión del talento humano	R-TH-005	1	4/04/2024	5/07/2024	4/10/2024	7/01/2025
Gestión del talento humano	R-TH-005	2	4/04/2024	5/07/2024	4/10/2024	7/01/2025
Gestión del talento humano	R-TH-005	3	4/04/2024	5/07/2024	4/10/2024	7/01/2025
Gestión del talento humano	R-TH-007	1	4/04/2024	5/07/2024	4/10/2024	7/01/2025
Gestión del talento humano	R-TH-008	1	4/04/2024	5/07/2024	4/10/2024	7/01/2025
Gestión del talento humano	R-TH-008	2	4/04/2024	5/07/2024	4/10/2024	7/01/2025
Gestión de soporte y mantenimiento tecnológico	R-SMT-002	1	3/04/2024	5/07/2024	10/10/2024	8/01/2025





Firmado Electrónicamente con AZSign
Acuerdo: 20250317-091419-125692-25439870
2025-03-17T12:29:21-05:00 - Página 12 de 36

<div><div>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C.</div></div> <div>SECRETARÍA DE INTEGRACIÓN SOCIAL</div>	<div>PROCESO AUDITORÍA Y CONTROL</div> <div>FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO O DE LEY</div>	Código: FOR-AC-004
		Versión: 4
		Fecha: Memo I2024025375 – 09/09/2024
		Página 12 de 34

Proceso	Código	N° del control	Monitoreo I trimestre 2024	Monitoreo II trimestre 2024	Monitoreo III trimestre 2024	Monitoreo IV trimestre 2024
			Fecha de monitoreo	Fecha de monitoreo	Fecha de monitoreo	Fecha de monitoreo
Gestión de soporte y mantenimiento tecnológico	R-SMT-002	2	3/04/2024	5/07/2024	10/10/2024	8/01/2025
Gestión de soporte y mantenimiento tecnológico	R-SMT-003	1	3/04/2024	5/07/2024	10/10/2024	8/01/2025
Gestión de soporte y mantenimiento tecnológico	R-SMT-003	2	3/04/2024	5/07/2024	10/10/2024	8/01/2025
Gestión de soporte y mantenimiento tecnológico	R-SMT-003	3	3/04/2024	5/07/2024	10/10/2024	8/01/2025
Gestión de soporte y mantenimiento tecnológico	R-SMT-003	4	3/04/2024	5/07/2024	10/10/2024	8/01/2025
Gestión contractual	R-GEC-002	1	8/04/2024	5/07/2024	7/10/2024	9/01/2025
Gestión contractual	R-GEC-002	2	8/04/2024	5/07/2024	7/10/2024	9/01/2025
Gestión financiera	R-GF-003	1	18/04/2024	8/07/2024	3/10/2024	11/01/2025
Gestión financiera	R-GF-003	2	18/04/2024	8/07/2024	3/10/2024	11/01/2025
Gestión financiera	R-GF-003	3	18/04/2024	8/07/2024	3/10/2024	11/01/2025
Gestión financiera	R-GF-004	1	18/04/2024	8/07/2024	3/10/2024	11/01/2025
Gestión de infraestructura física	R-GIF-002	1	27/03/2024	8/07/2024	8/10/2024	9/01/2025
Gestión de infraestructura física	R-GIF-003	1	27/03/2024	8/07/2024	8/10/2024	9/01/2025
Gestión de infraestructura física	R-GIF-003	2	27/03/2024	8/07/2024	8/10/2024	9/01/2025
Gestión ambiental	R-GA-001	1	1/04/2024	30/06/2024	1/10/2024	3/01/2025
Gestión ambiental	R-GA-001	2	1/04/2024	30/06/2024	1/10/2024	3/01/2025
Gestión ambiental	R-GA-003	1	1/04/2024	30/06/2024	1/10/2024	3/01/2025
Gestión ambiental	R-GA-003	2	1/04/2024	30/06/2024	1/10/2024	3/01/2025
Gestión ambiental	R-GA-003	3	1/04/2024	30/06/2024	1/10/2024	3/01/2025
Gestión ambiental	R-GA-005	1	1/04/2024	30/06/2024	1/10/2024	3/01/2025
Gestión ambiental	R-GA-005	2	1/04/2024	30/06/2024	1/10/2024	3/01/2025

Fuente: elaborado por la Oficina de Control Interno


 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE INTEGRACIÓN SOCIAL	PROCESO AUDITORÍA Y CONTROL FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO O DE LEY	Código: FOR-AC-004
		Versión: 4
		Fecha: Memo I2024025375 – 09/09/2024
		Página 13 de 34

Tabla 6. Reporte de monitoreo 1ra línea – riesgos de Seguridad de la información.

Proceso	Código	N° del control	Monitoreo I trimestre 2024	Monitoreo II trimestre 2024	Monitoreo III semestre 2024	Monitoreo IV semestre 2024
			Fecha de reporte de monitoreo	Fecha de reporte de monitoreo	Fecha de reporte de monitoreo	Fecha de reporte de monitoreo
Tecnologías de la información	RS-TI-001	1	1/04/2024	24/06/2024	30/09/2024	30/12/2024
Gestión de soporte y mantenimiento tecnológico	RS-SMT-004	1	1/04/2024	24/06/2024	30/09/2024	30/12/2024
Gestión de soporte y mantenimiento tecnológico	RS-SMT-005	1	1/04/2024	24/06/2024	30/09/2024	30/12/2024
Gestión de soporte y mantenimiento tecnológico	RC-SMT-006	1	1/04/2024	24/06/2024	30/09/2024	30/12/2024
Gestión de soporte y mantenimiento tecnológico	RS-SMT-007	1	1/04/2024	24/06/2024	30/09/2024	30/12/2024
Gestión de soporte y mantenimiento tecnológico	RS-SMT-008	1	1/04/2024	24/06/2024	30/09/2024	30/12/2024
Gestión de soporte y mantenimiento tecnológico	RC-SMT-009	1	1/04/2024	24/06/2024	30/09/2024	30/12/2024
Gestión de soporte y mantenimiento tecnológico	RS-SMT-010	1	1/04/2024	24/06/2024	30/09/2024	30/12/2024

Fuente: elaborado por la Oficina de Control Interno.

Así las cosas, durante la vigencia evaluada los líderes de proceso, alineados con lo establecido en el procedimiento de administración de riesgos (PCD-GS-003) versión 3 del 27/02/2024, Etapa II. Monitoreo y seguimiento de riesgos, reportaron en los términos establecidos, el nivel de avance, descripción y evidencias, que dieron cuenta de la ejecución de cada una de las actividades de control asociadas a los riesgos institucionales seleccionados en la muestra (Ver numeral 8. Metodología).

Situación que permite reconocer el cumplimiento de las responsabilidades y competencias establecidas en el numeral 12, del Lineamiento de administración de riesgos (LIN - GS – 00 versión 3 del 18/12/2023, por parte de los líderes de los diecinueve (19) procesos institucionales.

Ver conclusión 10.1.4. en el numeral 13 Conclusiones.

10.1.5. Segunda línea.

- Análisis a las actividades de control.
- Análisis a las actividades de control – riesgos de seguridad de la información.

Observada la información registrada en los formatos Mapa y Plan de tratamiento de riesgos (FOR-SG-013) SECCIÓN C. Monitoreo y revisión de los riesgos institucionales seleccionados en la muestra (Ver numeral 8. Metodología) se observó que, la Subdirección de Diseño, Evaluación y Sistematización, analizó el diseño de los controles a fin de reconocer la probabilidad residual de los riesgos, como también, comunicó las observaciones a la que hubo lugar, obteniendo los siguientes resultados:




<div>  <p>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C.</p> </div> <div>SECRETARÍA DE INTEGRACIÓN SOCIAL</div>	<div> <div>PROCESO AUDITORÍA Y CONTROL</div> <div>FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO O DE LEY</div> </div>	Código: FOR-AC-004
		Versión: 4
		Fecha: Memo I2024025375 – 09/09/2024
		Página 14 de 34

Tabla 7. Análisis de controles 2da línea – Riesgos de seguridad de la información.


PROCESO	CÓDIGO DEL RIESGO	N° del control	PROBABILIDAD RESIDUAL	OBSERVACIONES AL DISEÑO DEL CONTROL
Tecnologías de la información	RS-TI-001	1	Media	Sin comentarios
Gestión de soporte y mantenimiento tecnológico	RS-SMT-004	1	Media	Sin comentarios
	RS-SMT-005	1	Media	Sin comentarios
	RS-SMT-006	1	Media	Sin comentarios
	RS-SMT-007	1	Media	Sin comentarios
	RS-SMT-008	1	Media	Sin comentarios
	RS-SMT-009	1	Media	Sin comentarios
	RS-SMT-010	1	Media	Sin comentarios

Fuente: elaborado por la Oficina de Control Interno.

Esto, permitió reconocer que, la Subdirección de Diseño, Evaluación y Sistematización en calidad de segunda línea, llevó a cabo el análisis al diseño de las actividades de control de acuerdo con los atributos de eficiencia e informativos, notando el cumplimiento a lo prescrito en Lineamiento de administración de riesgos (LIN - GS – 001) versión 3 del 18/12/2023, numeral 7.5. “Segunda línea: revisa que las actividades de control (...) como también al documentado en el procedimiento de administración de riesgos (PCD-GS-003) versión 3 del 27/02/2024 numeral 4. Descripción de actividades, etapa II actividad 4 “Revisar el diseño de las actividades de control (...).

- Retroalimentación a monitoreos.

Una vez analizados los formatos de Mapa y plan de tratamiento de riesgos (FOR-SG-013) SECCIÓN C. Monitoreo y revisión, de los riesgos institucionales seleccionados en la muestra (Ver numeral 8. Metodología) se observó que, durante la vigencia evaluada, la Subdirección de Diseño, Evaluación y Sistematización, llevó a cabo el ejercicio de retroalimentación a los monitoreos reportados por los líderes de proceso, obteniendo los siguientes resultados:


 <p>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C.</p> <p>SECRETARÍA DE INTEGRACIÓN SOCIAL</p>	<p>PROCESO AUDITORÍA Y CONTROL</p> <p>FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO O DE LEY</p>	Código: FOR-AC-004
		Versión: 4
		Fecha: Memo I2024025375 – 09/09/2024
		Página 15 de 34

• Retroalimentación a los monitoreos – riesgos gestión.


Tabla 8. Retroalimentación de monitoreos 2da línea – Riesgos de gestión.


Proceso	Código	N° del control	Revisión a los monitoreos I trimestre	Revisión a los monitoreos II trimestre	Revisión a los monitoreos III trimestre	Revisión a los monitoreos IV trimestre
			Fecha de monitoreo	Fecha de monitoreo	Fecha de monitoreo	Fecha de monitoreo
Planeación Estratégica	R-PSS-009	1	11/04/2024	11/07/2024	7/10/2024	8/01/2025
Prestación de servicios sociales	R-PSS-006	1	8/04/2024	11/07/2024	8/10/2024	9/01/2025
Prestación de servicios sociales	R-PSS-006	2	8/04/2024	11/07/2024	8/10/2024	9/01/2025
Prestación de servicios sociales	R-PSS-006	3	8/04/2024	11/07/2024	8/10/2024	9/01/2025
Prestación de servicios sociales	R-PSS-007	1	8/04/2024	11/07/2024	8/10/2024	9/01/2025
Prestación de servicios sociales	R-PSS-007	2	8/04/2024	11/07/2024	8/10/2024	9/01/2025
Prestación de servicios sociales	R-PSS-008	1	8/04/2024	11/07/2024	8/10/2024	9/01/2025
Prestación de servicios sociales	R-PSS-008	2	8/04/2024	11/07/2024	8/10/2024	9/01/2025
Prestación de servicios sociales	R-PSS-009	1	8/04/2024	11/07/2024	8/10/2024	9/01/2025
Prestación de servicios sociales	R-PSS-009	2	8/04/2024	11/07/2024	8/10/2024	9/01/2025
Inspección y vigilancia	R-IV-002	1	10/04/2024	9/07/2024	8/10/2024	8/01/2025
Atención a la ciudadanía	R-ATC-001	1	15/04/2024	11/07/2024	15/10/2024	9/01/2025
Atención a la ciudadanía	R-ATC-001	2	15/04/2024	12/07/2024	15/10/2024	9/01/2025
Atención a la ciudadanía	R-ATC-004	1	15/04/2024	12/07/2024	15/10/2024	9/01/2025
Atención a la ciudadanía	R-ATC-004	2	15/04/2024	12/07/2024	15/10/2024	9/01/2025
Gestión del talento humano	R-TH-002	1	12/04/2024	9/07/2024	7/10/2024	13/01/2025
Gestión del talento humano	R-TH-004	1	12/04/2024	9/07/2024	7/10/2024	13/01/2025
Gestión del talento humano	R-TH-005	1	12/04/2024	9/07/2024	7/10/2024	13/01/2025
Gestión del talento humano	R-TH-005	2	12/04/2024	9/07/2024	7/10/2024	13/01/2025
Gestión del talento humano	R-TH-005	3	12/04/2024	9/07/2024	7/10/2024	13/01/2025
Gestión del talento humano	R-TH-007	1	12/04/2024	9/07/2024	7/10/2024	13/01/2025
Gestión del talento humano	R-TH-008	1	12/04/2024	9/07/2024	7/10/2024	13/01/2025
Gestión del talento humano	R-TH-008	2	12/04/2024	9/07/2024	7/10/2024	13/01/2025






Firmado Electrónicamente con AZSign
Acuerdo: 20250317-091419-125692-25439870
2025-03-17T12:29:21-05:00 - Página 16 de 36



 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE INTEGRACIÓN SOCIAL	PROCESO AUDITORÍA Y CONTROL FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO O DE LEY	Código: FOR-AC-004
		Versión: 4
		Fecha: Memo I2024025375 – 09/09/2024
		Página 16 de 34

Proceso	Código	N° del control	Revisión a los monitoreos I trimestre	Revisión a los monitoreos II trimestre	Revisión a los monitoreos III trimestre	Revisión a los monitoreos IV trimestre
			Fecha de monitoreo	Fecha de monitoreo	Fecha de monitoreo	Fecha de monitoreo
Gestión de soporte y mantenimiento tecnológico	R-SMT-002	1	16/04/2024	12/07/2024	15/10/2024	10/01/2025
Gestión de soporte y mantenimiento tecnológico	R-SMT-002	2	16/04/2024	12/07/2024	15/10/2024	10/01/2025
Gestión de soporte y mantenimiento tecnológico	R-SMT-003	1	16/04/2024	12/07/2024	15/10/2024	10/01/2025
Gestión de soporte y mantenimiento tecnológico	R-SMT-003	2	16/04/2024	12/07/2024	15/10/2024	10/01/2025
Gestión de soporte y mantenimiento tecnológico	R-SMT-003	3	16/04/2024	12/07/2024	15/10/2024	10/01/2025
Gestión de soporte y mantenimiento tecnológico	R-SMT-003	4	16/04/2024	12/07/2024	15/10/2024	10/01/2025
Gestión contractual	R-GEC-002	1	16/04/2024	12/07/2024	7/10/2024	10/01/2025
Gestión contractual	R-GEC-002	2	16/04/2024	12/07/2024	7/10/2024	10/01/2025
Gestión financiera	R-GF-003	1	18/04/2024:	11/07/2024	4/10/2024	13/01/2025
Gestión financiera	R-GF-003	2	18/04/2024:	11/07/2024	4/10/2024	13/01/2025
Gestión financiera	R-GF-003	3	18/04/2024:	11/07/2024	4/10/2024	13/01/2025
Gestión financiera	R-GF-004	1	18/04/2024:	11/07/2024	4/10/2024	13/01/2025
Gestión de infraestructura física	R-GIF-002	1	8/04/2023	11/07/2024	9/10/2024	10/01/2025
Gestión de infraestructura física	R-GIF-003	1	8/04/2023	11/07/2024	9/10/2024	10/01/2025
Gestión de infraestructura física	R-GIF-003	2	8/04/2023	11/07/2024	9/10/2024	10/01/2025
Gestión ambiental	R-GA-001	1	9/04/2024	12/07/2024	4/10/2024	9/01/2025
Gestión ambiental	R-GA-001	2	9/04/2024	12/07/2024	4/10/2024	9/01/2025
Gestión ambiental	R-GA-003	1	9/04/2024	12/07/2024	4/10/2024	9/01/2025
Gestión ambiental	R-GA-003	2	9/04/2024	12/07/2024	4/10/2024	9/01/2025
Gestión ambiental	R-GA-003	3	9/04/2024	12/07/2024	4/10/2024	9/01/2025
Gestión ambiental	R-GA-005	1	9/04/2024	12/07/2024	4/10/2024	9/01/2025
Gestión ambiental	R-GA-005	2	9/04/2024	12/07/2024	4/10/2024	9/01/2025

Fuente: elaborado por la Oficina de Control Interno

 <p>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C.</p> <p>SECRETARÍA DE INTEGRACIÓN SOCIAL</p>	<p>PROCESO AUDITORÍA Y CONTROL</p> <p>FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO O DE LEY</p>	Código: FOR-AC-004
		Versión: 4
		Fecha: Memo I2024025375 – 09/09/2024
		Página 17 de 34

- Retroalimentación a los monitoreos – riesgos de Seguridad de la información.

Tabla 9. Retroalimentación de monitoreos 2da línea – Riesgos de seguridad de la información.

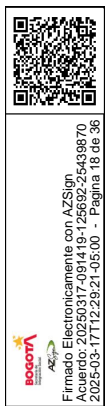
Proceso	Código	N° del control	Monitoreo I trimestre 2024	Monitoreo II trimestre 2024	Monitoreo III semestre 2024	Monitoreo IV semestre 2024
			Fecha de reporte de monitoreo	Fecha de reporte de monitoreo	Fecha de reporte de monitoreo	Fecha de reporte de monitoreo
Tecnologías de la información	RS-TI-001	1	1/04/2024	30/06/2024	30/09/2024	30/12/2024
Gestión de soporte y mantenimiento tecnológico	RS-SMT-004	1	1/04/2024	30/06/2024	30/09/2024	30/12/2024
Gestión de soporte y mantenimiento tecnológico	RS-SMT-005	1	1/04/2024	30/06/2024	30/09/2024	30/12/2024
Gestión de soporte y mantenimiento tecnológico	RC-SMT-006	1	1/04/2024	30/06/2024	30/09/2024	30/12/2024
Gestión de soporte y mantenimiento tecnológico	RS-SMT-007	1	1/04/2024	30/06/2024	30/09/2024	30/12/2024
Gestión de soporte y mantenimiento tecnológico	RS-SMT-008	1	1/04/2024	30/06/2024	30/09/2024	30/12/2024
Gestión de soporte y mantenimiento tecnológico	RC-SMT-009	1	1/04/2024	30/06/2024	30/09/2024	30/12/2024
Gestión de soporte y mantenimiento tecnológico	RS-SMT-010	1	1/04/2024	30/06/2024	30/09/2024	30/12/2024


Fuente: elaborado por la Oficina de Control Interno.

De lo anterior, se observó que de acuerdo con lo establecido en el procedimiento de administración de riesgos (PCD-GS-003) versión 3 del 27/02/2024, numeral 4.2. Monitoreo y seguimiento de riesgos, actividad 6 “presentar recomendaciones y/o solicitar ajustes identificados, según se requiera”, la segunda línea, verificó y retroalimentó el ejercicio de monitoreo reportado por los líderes de proceso, con el propósito de comunicar los ajustes o correcciones a las que hubo lugar, por tipología de riesgo (gestión y seguridad de la información).

Dentro de las observaciones se identificaron apreciaciones, entre otras como:

- (R-PE-001) “10/04/2024: Revisar, se están aportando las cartas de alerta y no las actas de seguimiento, teniendo en cuenta lo formulado”.
- (R-PSS-007) “11/07/2024: Se valida la información enviada, y se solicita adjuntar además de los listados de asistencia, las actas de cada una de las socializaciones”.
- (R-ATC-001) “11/07/2024: Hacen falta el seguimiento a formularios y análisis del mes de abril.”
- (R-PSS-008) “09/01/2025: El porcentaje de cumplimiento debe ser igual tanto en la descripción como en el avance acumulado. Además, deben indicar que van hacer para no volver a incumplir con la ejecución de la actividad”.
- (R-PSS-009) “09/01/2025: El acta de la Dirección poblacional es del mes de agosto, el acta de Bosa es del mes de marzo, ciudad Bolívar mes de abril, suba del mes de mayo, Kennedy julio, Usaquén mes de julio, es decir que no están dentro del trimestre reportado, revisar.
- (R-GIF-003) “08/04/2024: Verificar y aclarar, según la evidencia no todos están finalizados, algunos son de la vigencia 2023, otros no tienen fecha, no se evidencia el seguimiento de marzo”.



 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE INTEGRACIÓN SOCIAL	PROCESO AUDITORÍA Y CONTROL FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO O DE LEY	Código: FOR-AC-004
		Versión: 4
		Fecha: Memo I2024025375 – 09/09/2024
		Página 18 de 34

Ver conclusión 10.1.5. en el numeral 13 Conclusiones.

10.1.6. Tercera línea.

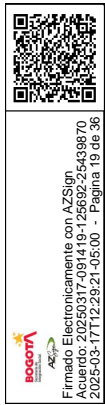
- Evaluación independiente a las actividades de control


En cumplimiento de lo establecido en el Lineamiento de administración de riesgos (LIN-GS-001) versión 3 del 18/12/2023, numeral 10.6 Monitoreo de revisión de riesgos “(...) la Oficina de Control Interno evaluará el diseño y ejecución de las actividades de control con el fin de presentar un informe de evaluación a la gestión de riesgos ante la línea estratégica (...)”, se presentan a continuación los resultados de la evaluación al diseño y ejecución de las actividades de control asociadas a los riesgos institucionales seleccionados en la muestra: (Ver numeral 8. Metodología).

- Evaluación de las actividades de control – riesgos de gestión

Tabla 10. Evaluación de controles 3ra línea – riesgos de gestión.

Proceso	Código del riesgo	N° del control	Probabilidad residual	Observaciones al diseño del control	Observaciones a la ejecución del control
Planeación estratégica	R-PE-001	1	Baja	Sin comentarios	Con comentarios
Prestación de servicios sociales	R-PSS-006	1	Muy baja	Sin comentarios	Sin comentarios
	R-PSS-006	2	Muy baja	Sin comentarios	Sin comentarios
	R-PSS-006	3	Muy baja	Sin comentarios	Sin comentarios
	R-PSS-007	1	Baja	Sin comentarios	Sin comentarios
	R-PSS-007	2	Baja	Sin comentarios	Con comentarios
	R-PSS-008	1	Baja	Sin comentarios	Con comentarios
	R-PSS-008	2	Baja	Sin comentarios	Sin comentarios
	R-PSS-009	1	Baja	Sin comentarios	Sin comentarios
Inspección y vigilancia	R-IV-002	1	Media	Sin comentarios	Sin comentarios
	R-IV-002	1	Media	Sin comentarios	Sin comentarios
Atención a la ciudadanía	R-ATC-001	1	Baja	Sin comentarios	Sin comentarios
	R-ATC-001	2	Baja	Sin comentarios	Sin comentarios
	R-ATC-004	1	Baja	Sin comentarios	Sin comentarios
	R-ATC-004	2	Baja	Sin comentarios	Sin comentarios
Gestión del talento humano	R-TH-002	1	Media	Sin comentarios	Con comentarios
	R-TH-004	1	Media	Sin comentarios	Sin comentarios
	R-TH-005	1	Muy baja	Sin comentarios	Sin comentarios
	R-TH-005	2	Muy baja	Sin comentarios	Sin comentarios
	R-TH-005	3	Muy baja	Sin comentarios	Sin comentarios
	R-TH-007	1	Media	Sin comentarios	Sin comentarios
	R-TH-008	1	Baja	Sin comentarios	Con comentarios
	R-TH-008	2	Baja	Sin comentarios	Con comentarios
Gestión de soporte y mantenimiento tecnológico	R-SMT-002	1	Media	Sin comentarios	Sin comentarios
	R-SMT-002	2	Media	Sin comentarios	Sin comentarios
	R-SMT-003	1	Muy baja	Sin comentarios	Sin comentarios
	R-SMT-003	2	Muy baja	Sin comentarios	Sin comentarios
	R-SMT-003	3	Muy baja	Sin comentarios	Sin comentarios



 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE INTEGRACIÓN SOCIAL	PROCESO AUDITORÍA Y CONTROL FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO O DE LEY	Código: FOR-AC-004
		Versión: 4
		Fecha: Memo I2024025375 – 09/09/2024
		Página 19 de 34

	R-SMT-003	4	Muy baja	Sin comentarios	Sin comentarios
Gestión contractual	R-GEC-002	1	Media	Sin comentarios	Sin comentarios
	R-GEC-002	2	Media	Sin comentarios	Sin comentarios
Gestión financiera	R-GF-003	1	Media	Sin comentarios	Sin comentarios
	R-GF-003	2	Media	Sin comentarios	Sin comentarios
	R-GF-003	3	Media	Sin comentarios	Sin comentarios
	R-GF-004	1	Baja	Sin comentarios	Sin comentarios
Gestión de infraestructura física	R-GIF-002	1	Baja	Sin comentarios	Sin comentarios
	R-GIF-003	1	Muy baja	Sin comentarios	Sin comentarios
	R-GIF-003	2	Muy baja	Sin comentarios	Sin comentarios
Gestión ambiental	R-GA-001	1	Baja	Sin comentarios	Sin comentarios
	R-GA-001	2	Baja	Sin comentarios	Sin comentarios
	R-GA-003	1	Muy baja	Sin comentarios	Sin comentarios
	R-GA-003	2	Muy baja	Sin comentarios	Sin comentarios
	R-GA-003	3	Muy baja	Sin comentarios	Sin comentarios
	R-GA-005	1	Baja	Sin comentarios	Sin comentarios
	R-GA-005	2	Baja	Sin comentarios	Sin comentarios

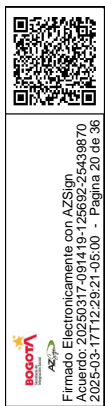
Fuente: elaborado por la Oficina de Control Interno.


De lo anterior, la Oficina de Control Interno pronunció entre otras, los siguientes comentarios:

- R-PSS-007. Control 2: “(...) sin embargo, dicha actividad de control se realizó durante el mes de mayo de 2024, mientras que la actividad de control, se diseñó para ser ejecutada "En el segundo semestre de la vigencia 2024 (...)". En este sentido, se recomienda revisar la coherencia entre el período previsto para la ejecución de la acción y la fecha en la que realmente se realizó.

Por otra parte, para el reporte equivalente al III monitoreó, la dependencia responsable de la ejecución refiere: "Se realiza socialización del memorando de Calidad donde se presenta la actualización prevista del Lineamiento Prestación de Servicios Sociales con calidad en la Secretaría Distrital de Integración Social (LIN-PSS-039) y el documento asociado a las condiciones transversales de calidad (...)", evidencia que no guarda relación directa con el control diseñado. (...)

- R-PE-001. Control 1: “Analizada la información producto de la ejecución del control, allegada por el líder del proceso, la Oficina de Control Interno evidenció los siguientes documentos: 3 carpetas con las siguientes denominaciones "CARTA DE ALERTAS RADICADAS NOVIEMBRE", "CARTA DE ALERTAS RADICADAS OCTUBRE" y "RADICADO CARTAS DE ALERTAS SEPTIEMBRE"
De acuerdo con lo anterior, se verifico que en el IV trimestre de 2024 se remitieron las cartas de alerta y recomendaciones para los 13 proyectos de inversión de la Entidad, las cuales reportaron el estado de cada proyecto; de esto modo, se ejecuta la actividad de control en los términos definidos en el mapa de riesgos del proceso”.
- R-PSS-007. Control 2: Analizada la información producto de la ejecución del control allegada por el líder del proceso, la Oficina de Control Interno identificó que, la Subsecretaría técnica realizó la socialización del Lineamiento Prestación de Servicios



 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE INTEGRACIÓN SOCIAL	PROCESO AUDITORÍA Y CONTROL FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO O DE LEY	Código: FOR-AC-004
		Versión: 4
		Fecha: Memo I2024025375 – 09/09/2024
		Página 20 de 34

Sociales con calidad en la Secretaría Distrital de Integración Social (LIN- PSS- 039),sin embargo, dicha actividad se realizó durante el mes de mayo de 2024, mientras que la actividad de control, se diseñó para ser ejecutada "En el segundo semestre de la vigencia 2024(...)". Así las cosas, se recomienda analizar la coherencia entre la acción ejecutada y el control diseñado.

Por otra parte, para el reporte equivalente al III monitoreó, la dependencia responsable de la ejecución del reporte refiere: "Se realiza socialización del memorando de Calidad donde se presenta la actualización prevista del Lineamiento Prestación de Servicios Sociales con calidad en la Secretaría Distrital de Integración Social (LIN-PSS-039) y el documento asociado a las condiciones transversales de calidad (...)", evidencia que no guarda relación directa con el control diseñado.

Lo anterior, permitió reconocer posibles mejoras en cuanto al diseño y programación para la ejecución del control y las actividades efectivamente reexportadas.

- R-PSS-007. Control 1: Analizada la información producto de la ejecución del control allegada por el líder del proceso, la Oficina de Control Interno identificó que, desde el proceso evaluado, se realizó el "Informe de medición de las condiciones transversales de calidad de los servicios sociales", no obstante, el control diseñado indica: " Una vez al año, el equipo de inspección y vigilancia de la Subsecretaría Técnica realiza la verificación de condiciones transversales de calidad de los servicios sociales (...) como a su vez, el indicador está calculado con las siguientes variables: "(Número de servicios con condiciones transversales de calidad verificadas/ Total de servicios)*100". Situación que permite reconocer que no existe una relación directa entre las variables.
Sin embargo, el control se ejecutó en cuanto el proceso elaboró un documento que permite visualizar los resultados de verificación de condiciones transversales de calidad de los servicios sociales.


• Evaluación de las actividades de control – riesgos de seguridad de la información:

Tabla 11. Evaluación de controles 3ra línea – riesgos de seguridad de la información.

Proceso	Código del riesgo	N° del control	Probabilidad residual	Observaciones al diseño del control	Observaciones a la ejecución del control
Tecnologías de la información	RS-TI-001	1	Media	Sin comentarios	Sin comentarios
Gestión de soporte y mantenimiento tecnológico	RS-SMT-004	1	Media	Sin comentarios	Sin comentarios
	RS-SMT-005	1	Media	Sin comentarios	Sin comentarios
	RS-SMT-006	1	Media	Sin comentarios	Sin comentarios
	RS-SMT-007	1	Media	Sin comentarios	Sin comentarios
	RS-SMT-008	1	Media	Sin comentarios	Sin comentarios
	RS-SMT-009	1	Media	Sin comentarios	Sin comentarios
	RS-SMT-010	1	Media	Sin comentarios	Sin comentarios

Fuente: elaborado por la Oficina de Control Interno.

De ahí que, la evaluación independiente a las actividades de control correspondiente a los riesgos de gestión y seguridad de la información, se realizó por parte de la Oficina de Control Interno en

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE INTEGRACIÓN SOCIAL	PROCESO AUDITORÍA Y CONTROL FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO O DE LEY	Código: FOR-AC-004
		Versión: 4
		Fecha: Memo I2024025375 – 09/09/2024
		Página 21 de 34

calidad de tercera línea, conforme a lo documentado en el Lineamiento de Administración de riesgos (LIN-GS-001) versión 3 del 18/12/2023.

Por otra parte, y de acuerdo con lo señalado por el Manual Operativo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG versión 6 de diciembre de 2024, Dimensión 7 *Control interno*, la Oficina de Control Interno en calidad de tercera línea, realizó las siguientes auditorías Internas durante la vigencia 2024:


- Auditoría interna al Sistema de Seguridad y Salud en el Trabajo, Plan Estratégico de Seguridad Vial y Cumplimiento del Manual Especifico de Funciones y Competencias Laborales.
- Auditoría interna a las Comisarías de familia.
- Auditoría interna a la Gestión Contractual.
- Auditoría interna al proyecto 7753 Prevención de la maternidad y paternidad temprana en Bogotá.
- Auditoría interna lineamientos de la atención a la ciudadanía y de los procesos de la participación ciudadana y control social 2023.

En consecuencia, y como parte de los resultados de las auditorías internas relacionas anteriormente, los informes denotan en el numeral 11. Riesgos, el análisis a la efectividad de las actividades de control ejecutadas por parte de las unidades auditadas y, aquellas situaciones que pueden llegar a generar situaciones de riesgo y no se encuentran gestionadas.

De lo cual, se relacionan a continuación situaciones aplicables a la administración del riesgo a considerar como:

- Auditoría interna lineamientos de la atención a la ciudadanía y de los procesos de la participación ciudadana y control social 2023. 11. ANALISIS DE RIESGOS: “(...) **se evidenció durante el ejercicio auditor, la materialización del Riesgo de Gestión R-ATC-001 asociado al proceso de Atención a la Ciudadanía**, el cual lo definió como: “Posibilidad de que la atención a la ciudadanía no se brinde bajo los criterios de calidez, amabilidad, oportunidad, efectividad, rapidez y confiabilidad, generando perdida de la confianza y disminución del nivel de satisfacción de la ciudadanía, debido al desconocimiento y falta de apropiación de la normativa vigente”. Lo anterior, apalancados en la no conformidad 10.2.1 del presente Informe, donde se evidencia el Incumplimiento del criterio de Oportunidad en el 54% de las respuestas a las PQRS recibidas durante la vigencia 2023; se muestra un 25% de Incumplimiento en el criterio de Claridad y se evidencia incumplimiento en el 25% en lo relacionado con el criterio de Coherencia”. (Negrita fuera de texto).
- Auditoría interna al Sistema de Seguridad y Salud en el Trabajo, Plan Estratégico de Seguridad Vial y Cumplimiento del Manual Especifico de Funciones y Competencias Laborales. Recomendación general: “Teniendo en cuenta que hay la posibilidad de riesgos fiscales en atención a las no conformidades, se recomienda analizar la posibilidad



 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE INTEGRACIÓN SOCIAL	PROCESO AUDITORÍA Y CONTROL FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO O DE LEY	Código: FOR-AC-004
		Versión: 4
		Fecha: Memo I2024025375 – 09/09/2024
		Página 22 de 34

de que, en el marco de lo establecido en el Lineamiento administración de riesgos (LIN-GS-001) vigente, se fortalezca la identificación de riesgos asociados al SG-SST y PESV, a fin de establecer actividades o puntos de control que contribuyan con la mitigación del impacto y probabilidad, que de estos se puedan derivar”.

- Auditoría interna a las Comisarías de familia. Recomendación 2: “Se recomienda analizar la posibilidad de que, en el marco de lo establecido en el Lineamiento administración de riesgos (LIN-GS-001) vigente, se fortalezca la identificación de riesgos asociados al servicio de acceso a la justicia, a fin de establecer actividades o puntos de control que contribuyan con la mitigación del impacto y probabilidad, que de estos se puedan derivar, como también, que prevengan posibles situaciones que lleguen a interrumpir la continuidad de la operación en las Comisarías de familia”.
- Auditoría interna al proyecto 7753 Prevención de la maternidad y paternidad temprana en Bogotá. Recomendación 3: “Se recomienda realizar una nueva identificación, análisis y manejo de los riesgos asociados al desarrollo de los proyectos de inversión de la Secretaría Distrital de Integración Social, que permitan definir las estrategias para la generación de controles con el fin de producir y salvaguardar información confiable y con calidad, adicionalmente, se identifiquen acciones de que permitan controlar e identificar la clasificación de la población beneficiaria en el seguimiento de los proyecto de inversión, toda vez que los posibles riesgos identificados en el ejercicio de la auditoría (ver numeral 11 Análisis de Riesgos), no se encuentran formulados en la matriz de riesgos de gestión publicada. Lo anterior con el fin de dar cumplimiento de los objetivos institucionales”.

Dicho esto, la Oficina de Control Interno, durante el periodo evaluado, ejecutó actividades conforme a lo dispuesto en el Lineamiento de control interno (LIN – SG – 002) versión 2 del 18/12/2023, numeral 7.4. Modelo de líneas, tanto como a lo establecido en el Lineamiento de administración de riesgos (LIN-GS-001) versión 3 del 18/12/2023, numeral 9. Responsabilidades y competencias.

Ver conclusión 10.1.6. en el numeral 13 Conclusiones.

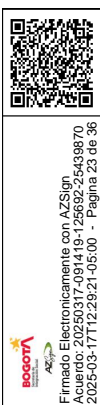
C. Evaluación a la efectividad del Sistema de Control Interno

10.1.7. Efectividad del sistema de control interno.

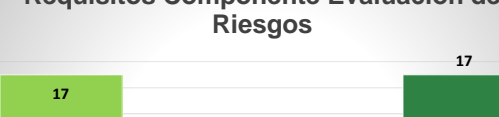
Para el análisis de efectividad del Sistema de Control Interno, se tomaron como referencia los resultados obtenidos en los informes semestrales del Sistema de Control Interno, realizados durante la vigencia 2024 (Decreto 2106 de 2019, Artículo 156,²).

² “Por el cual se dictan normas para simplificar, suprimir y reformar trámites, procesos y procedimientos innecesarios existentes en la administración pública”





Requisitos Componente Evaluación de Riesgos



Categoría	Valor
PRESENTES Y FUNCIONANDO	17
CON PLAN DE MEJORA	0
TOTAL	17

Se observó que, para el componente Evaluación del riesgo, la Secretaría Distrital de Integración Social alcanzó un porcentaje de cumplimiento del 100%, y, por consiguiente, se evidenció que la entidad cuenta con una estructura de procesos, políticas, procedimientos, manuales y otras herramientas diseñadas, con el fin de proporcionar un aseguramiento razonable para que los objetivos y metas, se alcancen de manera adecuada.

Dicho resultado, da cuenta de la implementación de acciones a fin de fortalecer y mejorar el diseño y ejecución de las actividades de control asociadas a los diecisiete (17) requisitos evaluados en términos de presencia y funcionamiento.

Ver conclusión 10.1.7. en el numeral 13 Conclusiones.

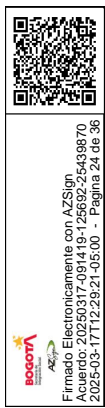
D. Modelo de madurez de gestión de riesgos.


10.1.8. Madurez de la gestión del riesgo en la Secretaría Distrital de Integración Social.

En el marco de lo dispuesto por la Guía rol de las unidades u Oficinas de Control Interno, auditoría interna o quien haga sus veces Versión 3 de 2023, numeral 5. Rol Evaluación de la Gestión del Riesgo, 5.2 Alineando el riesgo con la estrategia y el desempeño, y con el propósito de comprender el estado actual en la gestión del riesgo institucional, se relaciona a continuación el análisis de madurez de la gestión de riesgos que involucra principios y lineamientos de los marcos actuales (COSO-ERM e ISO31000) de acuerdo con las siguientes cinco (5) etapas propuestas:

Nivel de madurez de la SDIS: Administrado.

Tabla 11. Madurez d la gestión del riesgo en la SDIS.



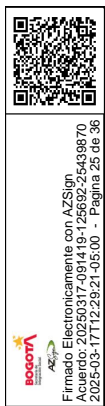
 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE INTEGRACIÓN SOCIAL	PROCESO AUDITORÍA Y CONTROL FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO O DE LEY	Código: FOR-AC-004
		Versión: 4
		Fecha: Memo I2024025375 – 09/09/2024
		Página 24 de 34


Cultura Organizacional	Gobierno corporativo	Proceso
<p>La declaración de riesgos (Política o Lineamiento de administración de riesgos) se diseña, aprueba y comunica desde la alta dirección (Línea estratégica) a través, del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y el Comité Institucional de Gestión y Desempeño.</p> <p>La gestión de riesgos se incluye en la planeación institucional mediante la formulación y seguimiento del Plan de Acción Institucional Integrado.</p>	<p>La gestión de riesgos se administra desde la estructura de líneas:</p> <ul style="list-style-type: none">- Línea estratégica: Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (analizar los riesgos y amenazas institucionales) Comité Institucional de Gestión y Desempeño (analiza la gestión del riesgo y aplica las mejoras).- Primera línea: Gerentes públicos y líderes de los procesos, programas y proyectos de la entidad- Segunda línea: Jefes de planeación, supervisores e interventores de contratos o proyectos, responsables de sistemas de gestión.- Tercera línea: Oficina de Control Interno. La actividad de auditoría interna coordina sus acciones con otros proveedores de aseguramiento, a través del mapa de aseguramiento institucional. <p>Lineamiento de Administración de riesgos (LIN-GS-001), Numeral 9. Responsabilidades y competencias. Instructivo Elaboración y actualización mapa de aseguramiento institucional INS-SG-002.</p>	<p>Se constituye un lenguaje común y un ejercicio de administración de riesgos en todos los niveles de la entidad, a través del Lineamiento de Administración de riesgos (LIN-GS-001), y el Procedimiento Administración de riesgos PCD-SG-003.</p> <p>La actividad de auditoría interna coordina sus acciones con otros proveedores de aseguramiento, a través del mapa de aseguramiento institucional.</p>

Fuente: elaborado por la Oficina de Control Interno.

El análisis del estado de madurez de la gestión del riesgo en la entidad permitió identificar el nivel de conocimiento institucional sobre la administración e implementación de la política o lineamiento de gestión de riesgos, así como el fortalecimiento progresivo de la estructura de líneas de defensa y la apropiación de roles y responsabilidades por parte de los actores involucrados en dicho proceso. De este modo, se cumple con el principio de mejora continua, conforme a las orientaciones establecidas en la Guía "Rol de las Unidades u Oficinas de Control Interno, Auditoría Interna o quien haga sus veces", versión 3 de 2023, numeral 5.2.

Ver conclusión 10.1.8. en el numeral 13 Conclusiones y recomendaciones generales en el numeral 14 Recomendaciones.



 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE INTEGRACIÓN SOCIAL	PROCESO AUDITORÍA Y CONTROL FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO O DE LEY	Código: FOR-AC-004
		Versión: 4
		Fecha: Memo I2024025375 – 09/09/2024
		Página 25 de 34

10.2. INCUMPLIMIENTOS

B. Gestión de la estructura de líneas, en la administración de riesgos.

10.2.1. Segunda línea.

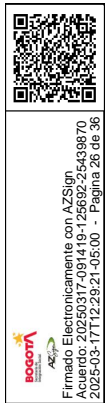
Análisis a las actividades de control.


- Análisis a las actividades de control – riesgos de gestión:

Durante la etapa de revisión documental a los formatos de Evaluación del diseño y ejecución de controles (FOR-GS-005) asociados a los riesgos institucionales seleccionados en la muestra (Ver numeral 8. Metodología), se observó que, la Subdirección de Diseño, Evaluación y Sistematización, analizó el diseño de los controles a fin de reconocer la probabilidad residual de los riesgos, como también, comunicó las observaciones a la que hubo lugar, obteniendo los siguientes resultados:

Tabla 13. Análisis de controles 2da línea – Riesgos de gestión.

Proceso	Código del riesgo	N° del control	Probabilidad residual	Observaciones al diseño del control
Planeación estratégica	R-PE-001	1	Sin análisis	Sin análisis
Prestación de servicios sociales	R-PSS-006	1	Muy baja	Sin observaciones
	R-PSS-006	1	Muy baja	Sin observaciones
	R-PSS-006	2	Muy baja	Sin observaciones
	R-PSS-007	3	Baja	En blanco
	R-PSS-007	1	Baja	En blanco
	R-PSS-008	2	Baja	En blanco
	R-PSS-008	1	Baja	En blanco
	R-PSS-009	2	Baja	En blanco
Inspección y vigilancia	R-IV-002	1	Baja	En blanco
	R-IV-002	1	Media	Con observaciones
Atención a la ciudadanía	R-ATC-001	1	Baja	Sin observaciones
	R-ATC-001	2	Baja	Sin observaciones
	R-ATC-004	1	Baja	Sin observaciones
	R-ATC-004	2	Baja	Sin observaciones
Gestión del talento humano	R-TH-002	1	Media	Sin observaciones
	R-TH-004	1	Media	Sin observaciones
	R-TH-005	1	Muy baja	Sin observaciones
	R-TH-005	2	Muy baja	Sin observaciones
	R-TH-005	3	Muy baja	Sin observaciones
	R-TH-007	1	Sin análisis	Sin análisis
	R-TH-008	1	Sin análisis	Sin análisis
Gestión de soporte y mantenimiento tecnológico	R-SMT-002	1	Media	Sin observaciones
	R-SMT-002	2	Media	Sin observaciones
	R-SMT-003	1	Muy baja	Sin observaciones
	R-SMT-003	2	Muy baja	Sin observaciones
	R-SMT-003	3	Muy baja	Sin observaciones
	R-SMT-003	4	Muy baja	Sin observaciones



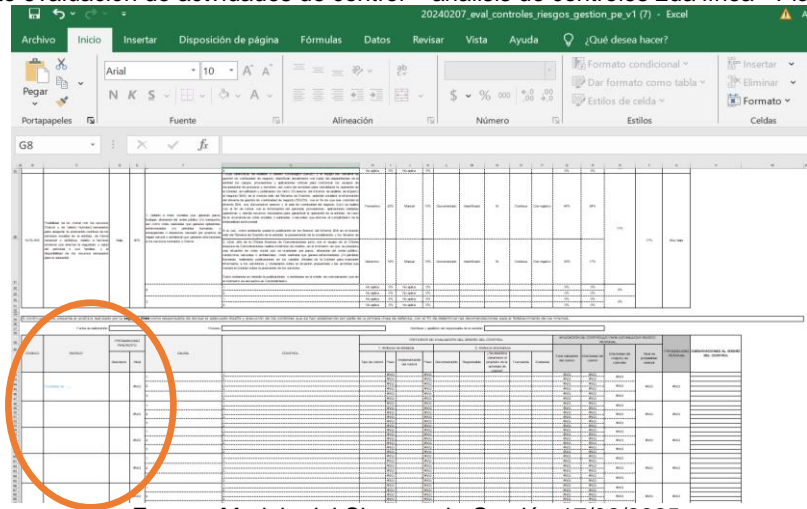
 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE INTEGRACIÓN SOCIAL	PROCESO AUDITORÍA Y CONTROL FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO O DE LEY	Código: FOR-AC-004
		Versión: 4
		Fecha: Memo I2024025375 – 09/09/2024
		Página 26 de 34

Gestión contractual	R-GEC-002	1	Media	Sin observaciones
Gestión contractual	R-GEC-002	2	Media	Sin observaciones
Gestión financiera	R-GF-003	1	Media	Sin observaciones
	R-GF-003	2	Media	Sin observaciones
	R-GF-003	3	Media	Sin observaciones
	R-GF-004	1	Baja	Sin observaciones
Gestión de infraestructura física	R-GIF-002	1	Baja	Sin observaciones
	R-GIF-003	1	Muy baja	Sin observaciones
	R-GIF-003	2	Muy baja	Sin observaciones
Gestión ambiental	R-GA-001	1	Baja	Sin observaciones
	R-GA-001	2	Baja	Sin observaciones
	R-GA-003	1	Muy baja	Sin observaciones
	R-GA-003	2	Muy baja	Sin observaciones
	R-GA-003	3	Muy baja	Sin observaciones
	R-GA-005	1	Baja	Sin observaciones
	R-GA-005	2	Baja	Sin observaciones

Fuente: elaborado por la Oficina de Control Interno.

No obstante, una vez consultado el formato Evaluación de actividades de control (FOR-SG-014) diligenciado como versión 1 asociado al mapa de riesgos de gestión del proceso de Planeación estratégica, para las actividades de control 1 del riesgo R-PE-001, no se analizó el diseño ni la ejecución de este, por parte de la segunda línea.

Imagen 1. Formato evaluación de actividades de control – analisis de controles 2da línea - Planeación estratégica.



Fuente: Modulo del Sistema de Gestión 17/02/2025.

A su vez, consultado el formato Evaluación de actividades de control (FOR-SG-014) diligenciado como versión 0 asociado al mapa de riesgos de gestión del proceso Gestión del talento humano, para las actividades de control 1 del riesgo R-TH-007 y actividad de control 1 del riesgo R-TH-008, no se analizó el diseño ni la ejecución de estos, por parte de la segunda línea.


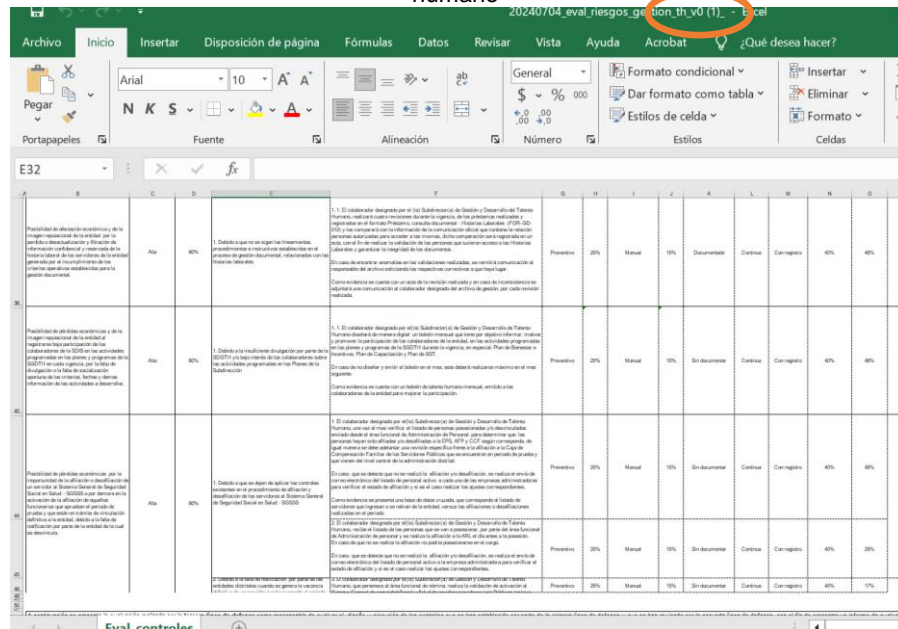
 <p>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C.</p> <p>SECRETARÍA DE INTEGRACIÓN SOCIAL</p>	<p>PROCESO AUDITORÍA Y CONTROL</p> <p>FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO O DE LEY</p>	Código: FOR-AC-004
		Versión: 4
		Fecha: Memo I2024025375 – 09/09/2024
		Página 27 de 34

Imagen 2. Formato evaluación de actividades de control – análisis de controles 2da línea – Gestión del talento humano



Fuente: Modulo del Sistema de Gestión 17/02/2025, proceso Gestión de Talento Humano, vigencia 2024, Formato evaluación de actividades de control V0 (1).

Por lo anterior, se concluye un incumplimiento a lo establecido en el Lineamiento de administración de riesgos (LIN-GS-001) versión 3 del 18/12/2023, numeral 7.5.” Segunda línea: **revisa que las actividades de control** y los procesos de gestión de riesgos implementados por la primera línea, **estén diseñados apropiadamente y funcionen** como se pretende”. Como también a lo definido en el procedimiento de administración de riesgos (PCD-GS-003) versión 3 del 27/02/2024 numeral 4. Descripción de actividades, etapa II actividad 4 **“Revisar el diseño de las actividades de control (...). (Negrita fuera de texto).**


Ver conclusión 10.2.1. en el numeral 13 Conclusiones y recomendaciones generales en el numeral 14 Recomendaciones.

E. Mapa de aseguramiento.

10.2.2. Mapa de aseguramiento.

Considerando lo reglamentado en el Manual Operativo del MIPG versión 5 de marzo de 2023, actualizado por la versión 6 de diciembre de 2024, 7ª. Dimensión: Control Interno:

“Tercera línea de defensa: esta línea de defensa está conformada por la Oficina de Control Interno, quienes evalúan de manera independiente y objetiva los controles de 2ª línea de defensa para asegurar su efectividad y cobertura; así mismo, evalúa los controles de 1ª

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE INTEGRACIÓN SOCIAL	PROCESO AUDITORÍA Y CONTROL FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO O DE LEY	Código: FOR-AC-004
		Versión: 4
		Fecha: Memo I2024025375 – 09/09/2024
		Página 28 de 34

línea de defensa que no se encuentren cubiertos y los que inadecuadamente son cubiertos por la 2ª línea de defensa”.


Como también, a lo preceptuado en la Guía para Elaborar el Mapa de Aseguramiento en las Entidades del Distrito, expedida por Secretaría General de la Alcaldía Mayor de Bogotá D.C (2022):

“(…) un mapa de aseguramiento permite complementar la gestión de riesgos de manera que se asegure la efectividad de los controles. En este sentido, este análisis se enfoca en la definición de los controles de la 2ª segunda línea para asegurar que la gestión de riesgos de la 1ª primera línea sea efectiva, de tal manera que este ejercicio pueda usarse para actualizar el mapa de riesgos, pues son herramientas que se pueden complementar y retroalimentar.”

El objetivo y alcance del presente informe agrega la verificación a la ejecución de los controles a cargo de la segunda línea del Mapa de aseguramiento institucional (2024), de lo cual, la Oficina de Control Interno, apoyada en la información suministrada por la Subdirección de Diseño, Evaluación y Sistematización a través de comunicación interna Rad: I2025004074 del 07/02/2025 con asunto: “Respuesta a solicitud de información radicado I2025003759”, identificó incumplimientos a cargo de los proveedores de aseguramiento de Segunda línea del Mapa de aseguramiento institucional 2024, entre otros, como los que se relacionan a continuación:

- Aspecto clave a asegurar 3 y 4, la Oficina de Control Interno identificó que, el control de segunda línea establece “(…) verifica el seguimiento al avance de las actividades desarrolladas en el marco de la programación y periodicidad del Plan de Comunicaciones. (...)”, sin embargo, la evidencia por generar es " informe SPI y los respectivos soportes de la realización de las actividades.". A su vez, la evidencia aportada para la verificación de la ejecución del control fue: Acta 11 del 01/04/2024 del Comité de Gestión y Desempeño, en la cual, no se evidencia seguimiento a las actividades que hacen parte del plan de comunicaciones.
De lo anterior, se concluye la falta de relación directa entre las actividades planteadas, los registros propuestos como evidencia y los soportes allegados, que dan cuenta de la ejecución del control.
Por otra parte, no se aportan evidencias que den cuenta de la periodicidad establecida en el control de segunda línea que cita: "(...) con periodicidad semestral.
- Aspecto clave a asegurar 9, 10, 11, 12 y 13: “Analizada la información producto de la ejecución del control, se observó para el 1er, 2do y 3er trimestre carpeta del Plan de Trabajo de SST con documentos asociados con dicho plan tales como: Resolución 0235 de 2024, plan de trabajo, cronograma y actas. De acuerdo con lo anterior no se identifica una relación directa entre el control y las evidencias.
- Aspecto clave a asegurar 15: Analizada la información producto de la ejecución del control allegada por la segunda línea competente, la Oficina de Control Interno identificó que, desde la dependencia responsable de la ejecución se aportan los siguientes registros:



 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE INTEGRACIÓN SOCIAL	PROCESO AUDITORÍA Y CONTROL FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO O DE LEY	Código: FOR-AC-004
		Versión: 4
		Fecha: Memo I2024025375 – 09/09/2024
		Página 29 de 34

- Citaciones primer semestre reunión con el director, captura de pantalla plataforma Microsoft Teams del 24/04/2024

- SEGUIMIENTO PLAN GESCO PRIMER TRIMESTRE, Captura de pantalla de correos electrónicos del 02/04/2024 con asunto: " Reporte actividades Plan de Implementación GESCO 1 trimestre.", del 06/04/2024 con asunto: "RE: Alcance - Reporte actividades Plan de Implementación GESCO 1 trimestre." y del 08/04/2024 con asunto: RE: Alcance - Reporte actividades Plan de Implementación GESCO 1 trimestre".

Sin embargo, el control de segunda línea establece: " (...) se programará una reunión en el semestre, en la cual el(la) Gestor(a) de Conocimiento presentarán el porcentaje de avance del plan de implementación y junto con los(as) profesionales responsables de cada actividad se describirá de forma general las acciones adelantadas". " (...) Como evidencia del control **se aportará el formato de ayuda de memoria de la reunión o listado de asistencia, firmada por los participantes de la misma**". (Negrita fuera de texto).

Lo anterior, invita a validar las evidencias aportadas en relación con lo descrito en el control, toda vez que la actividad está encaminada a "verificar el avance del cumplimiento de las actividades desarrolladas para la implementación de la Política de Gestión de la Información Estadística en la Entidad".

- Aspecto clave a asegurar 17: El proceso documentó la ejecución del control, de la siguiente manera:


9 carpetas denominadas por mes, de enero a septiembre, las cuales contenían: "Informe mensual del proceso de préstamo, búsquedas e incorporaciones en el archivo central de la Secretaría Distrital de Integración Social -SDIS- vigencia 2024", estos informes estuvieron acompañado por la copia de los formatos de préstamos diligenciados en el mes, así:

- Enero: 15 formatos de préstamo
- Febrero: 11 formatos de préstamo
- Marzo: 10 formatos de préstamo
- Abril: 13 formatos de préstamo
- Mayo: 10 formatos de préstamo
- Junio: 4 formatos de préstamo
- Julio: 9 formatos de préstamo
- Agosto: 12 formatos de préstamo
- Septiembre: 6 formatos de préstamo

Sin perjuicio de lo anterior, no se aportaron los informes mensuales de préstamo de los meses octubre, noviembre y diciembre.

Por lo tanto, se identificaron inobservancias por parte de los proveedores de aseguramiento de Segunda línea, a lo dispuesto en el Instructivo Elaboración y actualización mapa de aseguramiento institucional (INS-SG-002), versión 2 del 02/09/204 que cita: "(...) por parte de la



 <p>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C.</p> <p>SECRETARÍA DE INTEGRACIÓN SOCIAL</p>	<p>PROCESO AUDITORÍA Y CONTROL</p> <p>FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO O DE LEY</p>	Código: FOR-AC-004
		Versión: 4
		Fecha: Memo I2024025375 – 09/09/2024
		Página 30 de 34

segunda línea en un ejercicio de autoevaluación para asegurar la gestión de la primera línea.”, como también, a lo preceptuado en el Lineamiento de control interno (LIN-SG-002) versión 2 del 18/12/2023 7.4. Modelo de líneas: “Supervisa la eficacia e implementación de las prácticas de gestión del riesgo” 7.6.4. “Verificar que los controles establecidos por la primera línea se estén ejecutando como fueron diseñados”.

Nota: Para reconocer los incumplimientos restantes (Aspectos a asegurar: 2, 5, 6 control 2, 7, 8, 14, 16, 18, 19, 21, 22, 23, 25, 26, 27 y 28), ver documento adjunto “Mapa de aseguramiento institucional 2024 – análisis OCI”.

Ver conclusión 10.2.2. en el numeral 13 Conclusiones.

10.3. OBSERVACIONES

En desarrollo de la presente evaluación, no se identificaron observaciones.

11. ANALISIS DE RIESGOS

En el desarrollo del presente informe, se identificaron posibles situaciones de riesgo que podrían afectar el cumplimiento de los objetivos establecidos en el Lineamiento de Administración de Riesgos (LIN-GS-001) tales como:


- Posible afectación en el cumplimiento de los objetivos institucionales, derivado de la falta de previsión de eventos negativos asociados a la gestión de la entidad, a través del esquema de asignación de roles y responsabilidades establecido en el Lineamiento de Administración (LIN-GS-001).
- Potencial inobservancia frente al cumplimiento del objetivo del Instructivo Elaboración y actualización mapa de aseguramiento institucional (INS-SG-002), en lo que respecta a “(...) fortalecer la coordinación entre los actores internos encargados de las actividades de aseguramiento, promoviendo la gestión de riesgos y el Sistema de Control Interno en la Entidad”.

Ver recomendación 11 en el numeral 14 Recomendaciones.

12. VERIFICACIÓN PROCEDENCIA DE PRESUNTOS RIESGOS FISCALES

En desarrollo del presente informe, no se evidenciaron presuntos riesgos fiscales.



 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE INTEGRACIÓN SOCIAL	PROCESO AUDITORÍA Y CONTROL FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO O DE LEY	Código: FOR-AC-004
		Versión: 4
		Fecha: Memo I2024025375 – 09/09/2024
		Página 31 de 34

13. CONCLUSIONES

A. Evaluación del lineamiento o política interna de administración de riesgos

Conclusión 10.1.1. Evaluación estratégica de la política de administración de riesgos.

De acuerdo con lo analizado se concluyó que, para los riesgos administrados según su tipología, los líderes de proceso identificaron situaciones de riesgo asociadas a los procesos institucionales, como también, establecieron actividades de control preventivas, detectivas y correctivas, con el propósito de mitigar los posibles efectos de su materialización.

Conclusión 10.1.2. Evaluación táctica a la Política de administración de riesgos.

Durante la vigencia 2024, la entidad actualizó el procedimiento de administración de riesgos (PCD-GS-003) con Circular SDIS 11 del 27/02/2024, como consecuencia de actualizaciones normativas y del análisis de la autoevaluación al procedimiento realizada a finales de la vigencia 2023.

B. Gestión de la estructura de líneas, en la administración de riesgos.

Conclusión 10.1.3. Línea estratégica.

En cumplimiento a lo establecido en el Lineamiento de administración de riesgos (LIN-GS-001) versión 3 del 18/12/202, numeral 9. Responsabilidades y competencias, el Comité Institucional de Gestión y Desempeño, como también el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, analizaron los resultados sobre la gestión de riesgos en la entidad y emitieron las recomendaciones a las que hubo lugar.

Conclusión 10.1.4. Primera línea.

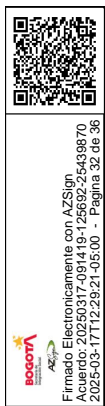
Autoevaluación a las actividades de control.


Respecto a las actividades de autoevaluación por parte de los líderes de proceso, se reconoció el cumplimiento en lo referente a los riesgos de gestión y de seguridad de la información, en el marco de lo establecido en el modelo de líneas, incluido en el Lineamiento de administración de riesgos (LIN - GS – 001) versión 3 del 18/12/2023, así como en el Lineamiento de control interno (LIN – SG – 002) versión 2 del 18/12/2023 y en el Procedimiento administración de riesgos (PCD-SG-002) versión 3 27/12/2024, etapa II Monitoreo y seguimiento.

Reporte de monitoreos.

Frente a las responsabilidades y competencias establecidas en el numeral 12, del Lineamiento de administración de riesgos (LIN - GS – 001) versión n 3 del 18/12/2023, por parte de los líderes de los procesos institucionales seleccionados en la muestra (Ver numeral 8. Metodología), se





 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE INTEGRACIÓN SOCIAL	PROCESO AUDITORÍA Y CONTROL FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO O DE LEY	Código: FOR-AC-004
		Versión: 4
		Fecha: Memo I2024025375 – 09/09/2024
		Página 32 de 34

reconoció el cumplimiento de dicha actividad en los tiempos establecidos de acuerdo con la tipología de cada riesgo.

Conclusión 10.1.5 Segunda línea.

Análisis a las actividades de control.

Se identificó el análisis al diseño de las actividades de control asociadas a los riesgos de seguridad de la información de acuerdo con los atributos de eficiencia e informativos por parte de la segunda línea en cumplimiento a lo establecido en el Lineamiento de Administración de riesgos (LIN-GS-001) versión 3 del 18/12/2023.

Retroalimentación a monitoreos.

En ocasión a los reportes de monitoreos a cargo de la primera línea, la Subdirección de Diseño, Evaluación y Sistematización comunicó la retroalimentación correspondiente con el fin de contribuir a la mejora del reporte en términos de calidad e integridad y pertinencia asociada directamente con la actividad de control.

Conclusión 10.1.6. Tercera línea.

Evaluación independiente a las actividades de control.

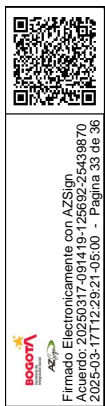
Conforme a lo establecido en el Lineamiento de Administración de riesgos (LIN-GS-001) versión 3 del 18/12/2023, durante la vigencia 2024 se realizó por parte de la tercera línea, la evaluación independiente al diseño y efectividad de las actividades de control establecidas por los líderes de proceso, a fin mitigar los riesgos de gestión y seguridad de la información.


C. Evaluación a la efectividad del Sistema de Control Interno

Conclusión 10.1.7. Efectividad del Sistema de Control Interno.

En cuanto a los resultados de la evaluación a la efectividad del Sistema de Control Interno y tomando como referencia los resultados obtenidos en el informe semestral del Sistema de Control Interno correspondiente a la vigencia 2024, en el marco del artículo 156 del Decreto 2106 de 2019³ se identificó que acorde a las evidencias presentadas, el componente de evaluación de riesgos alcanzó un cumplimiento del 100%, en razón a que los (17) requisitos definidos se encuentran presentes y funcionando.

³ “Por el cual se dictan normas para simplificar, suprimir y reformar trámites, procesos y procedimientos innecesarios existentes en la administración pública”



 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE INTEGRACIÓN SOCIAL	PROCESO AUDITORÍA Y CONTROL FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO O DE LEY	Código: FOR-AC-004
		Versión: 4
		Fecha: Memo I2024025375 – 09/09/2024
		Página 33 de 34

D. Modelo de madurez de gestión de riesgos.

Conclusión 10.1.8. Madurez de gestión de riesgos en la Secretaría Distrital de Integración Social.

En concordancia con lo definido en la Guía rol de las unidades u Oficinas de Control Interno, auditoría interna o quien haga sus veces Versión 3 de 2023, numeral 5. Rol Evaluación de la Gestión del Riesgo, 5.2 Alineando el riesgo con la estrategia y el desempeño, el estado de madurez de la administración de riesgos en la Secretaría Distrital de Integración Social, se ubica en estado “Administrado”, toda vez que, la entidad, para el periodo evaluado cumple con los atributos definidos en términos de “Cultura organizacional, Gobierno corporativo y proceso”

B. Gestión de la estructura de líneas, en la administración de riesgos.

Conclusión 10.2.1. Segunda línea.

Durante la etapa de revisión documental a los formatos de Evaluación del diseño y ejecución de controles (FOR-GS-005) asociados a los riesgos institucionales seleccionados en la muestra, se observó que, desde la gestión de segunda línea, no se analizaron los controles: 1. del riesgo R-PE-001, control 1 del riesgo R-TH-007 y actividad de control 1 del riesgo R-TH-008, incumpliendo a lo establecido en el Lineamiento de administración de riesgos (LIN-GS-001) versión 3 del 18/12/2023, numeral 7.5. Como también a lo definido en el procedimiento de administración de riesgos (PCD-GS-003) versión 3 del 27/02/2024 numeral 4.

E. Mapa de aseguramiento.

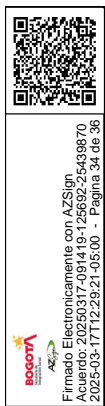
Conclusión 10.2.2. Mapa de aseguramiento.


Como resultado del análisis a la ejecución de los controles de segunda línea, establecidos en el Mapa de Aseguramiento Institucional 2024, se identificaron inobservancias por parte de dichos proveedores de aseguramiento, en cuanto a su implementación eficaz y efectiva. Situación que puede estar motivada por la ausencia de puntos de control que faciliten un seguimiento y retroalimentación periódica, asegurando la correcta ejecución de estos.

14. RECOMENDACIONES

Recomendación 11. Análisis de riesgos:

- Se recomienda analizar la pertinencia de documentar e implementar mecanismos de control para detectar cualquier evento que pueda generar desviaciones frente al cumplimiento de los objetivos del Lineamiento de administración de riesgos (LIN-GS-001), así como del Instructivo Elaboración y actualización mapa de aseguramiento institucional (INS-SG-002), a fin de activar medidas oportunas.



 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE INTEGRACIÓN SOCIAL	PROCESO AUDITORÍA Y CONTROL FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO O DE LEY	Código: FOR-AC-004
		Versión: 4
		Fecha: Memo I2024025375 – 09/09/2024
		Página 34 de 34

Recomendaciones generales:

- Se recomienda analizar la relación directa entre la programación de los indicadores para la ejecución de las actividades de control, la evidencia a presentar en cada monitoreo, la periodicidad del reporte, la meta, la descripción cualitativa del monitoreo a cargo de los líderes de proceso y la retroalimentación por parte de la segunda línea, tanto para los planes de tratamiento de los riesgos administrados, como de lo programado en el Mapa de aseguramiento institucional.
- Se recomienda considerar la posibilidad de implementar acciones tendientes al cierre de brechas de cumplimiento en lo que respecta al modelo de madurez de la gestión del riesgo, a fin de considerar la administración de riesgos en la toma de decisiones institucionales.
- En línea con lo reglamentado a través del Decreto 403 de 2020, art.6 y la Guía para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles en Entidades Públicas Versión 6, expedida por el Departamento Administrativo de la Función Pública, en lo referente al “análisis de riesgo fiscal”. Se recomienda analizar la posibilidad de que, durante la etapa de identificación y valoración de riesgos, se avance progresivamente en el énfasis de esta tipología de riesgos, que contribuyen con el cuidado de los bienes o recursos públicos.

EQUIPO QUE REALIZÓ EL SEGUIMIENTO

Karinfer Yelitza Olivera Donato – Contratista
Yamith Lizcano Osorio – Contratista
Andrés Penagos Guarnizo – Contratista

Rosemary Chávez Rodríguez
JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO

Documento firmado electrónicamente de acuerdo con la Ley 527 de 1999 y el Decreto 2364 de 2012.

REGISTRO DE FIRMAS ELECTRONICAS

Informe final de Evaluación a la gestión de riesgos en la SDIS,
vigencia 2024

SECRETARÍA DISTRITAL DE INTEGRACIÓN SOCIAL

gestionado por: azsign.com.co

Id Acuerdo: 20250317-091419-125692-25439870

Creación: 2025-03-17 09:14:19

Estado: Finalizado

Finalización: 2025-03-17 12:29:19



Escanee el código
para verificación

Firma: Rosemary Chávez Rodríguez

Rosemary Chavez
51890687
rchavezr@sdis.gov.co
Jefe de Oficina
Oficina de Control Interno

Firma: Karinfer Yelitza Olivera Donato

Karinfer Yelitza Olivera Donato
52487048
KOlivera@sdis.gov.co
Contratista
Oficina de Control Interno

Firma: Yamith Lizcano Osorio

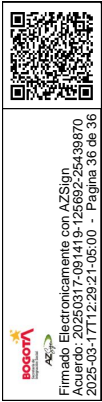
Yamith Lizcano
1032436894
ylizcano@sdis.gov.co
Contratista Auditor
Secretaría Distrital de Integración Social

Firma: Andrés Penagos Guarnizo

Andrés Penagos Guarnizo
80164377
apenagosg@sdis.gov.co
Contratista
SDIS




Firmado Electrónicamente con AZSign
Acuerdo: 20250317-091419-125692-25439870
2025-03-17T12:29:19-05:00 - Página 35 de 36



Firmado Electrónicamente con AZSign
Acuerdo: 20250317-091419-125692-25439870
2025-03-17T12:29:19-05:00 - Página 36 de 36

REPORTE DE TRAZABILIDAD			 Escanee el código para verificación
Informe final de Evaluación a la gestión de riesgos en la SDIS, vigencia 2024 SECRETARÍA DISTRITAL DE INTEGRACIÓN SOCIAL gestionado por: azsign.com.co			
Id Acuerdo: 20250317-091419-125692-25439870		Creación: 2025-03-17 09:14:19	
Estado: Finalizado		Finalización: 2025-03-17 12:29:19	
TRAMITE	PARTICIPANTE	ESTADO	ENVIO, LECTURA Y RESPUESTA
Firma	Andrés Penagos Guarnizo apenagosg@sdis.gov.co Contratista SDIS	Aprobado	Env.: 2025-03-17 09:14:41 Lec.: 2025-03-17 09:17:24 Res.: 2025-03-17 09:17:29 IP Res.: 191.88.167.41
Firma	Yamith Lizcano ylizcano@sdis.gov.co Contratista Auditor Secretaría Distrital de Integración Soci	Aprobado	Env.: 2025-03-17 09:17:29 Lec.: 2025-03-17 09:18:02 Res.: 2025-03-17 09:18:09 IP Res.: 201.221.172.40
Firma	Karinfer Yelitza Olivera Donato KOlivera@sdis.gov.co Contratista Oficina de Control Interno	Aprobado	Env.: 2025-03-17 09:18:09 Lec.: 2025-03-17 09:18:27 Res.: 2025-03-17 09:18:44 IP Res.: 201.245.252.251
Firma	Rosemary Chavez rchavezr@sdis.gov.co Jefe de Oficina Oficina de Control Interno	Aprobado	Env.: 2025-03-17 09:18:44 Lec.: 2025-03-17 12:29:10 Res.: 2025-03-17 12:29:19 IP Res.: 190.253.166.18

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE INTEGRACIÓN SOCIAL	PROCESO AUDITORÍA Y CONTROL FORMATO INFORME EJECUTIVO	Código: FOR-AC-010
		Versión: 1
		Fecha: Memo I2023005237 - 20/02/2023
		Página: 1 de 1
NOMBRE DEL INFORME: Evaluación a la gestión de riesgos en la Secretaría Distrital de Integración Social, vigencia 2024.		
OBJETIVO: Verificar el estado de cumplimiento de los objetivos específicos del Lineamiento de Administración del Riesgos (LIN-GS-001) versión 3 del 18/12/2023 así, como de las actividades propias de administración del riesgo en la Secretaría Distrital de Integración Social - SDIS, a través de la operación de la estructura de líneas, con el fin de observar el funcionamiento efectivo del Sistema de Control Interno, determinar el estado de madurez de la gestión de riesgos y analizar la ejecución de los controles definidos en el mapa de aseguramiento institucional a cargo de la segunda línea.		
ALCANCE: La presente evaluación a la gestión de riesgos de la Secretaría Distrital de Integración Social, comprende el periodo entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2024 y, tendrá énfasis en los riesgos seleccionados en la muestra (Ver numeral 8. Metodología), como también, en los controles a cargo de la segunda línea, definidos en el mapa de aseguramiento institucional.		
ASPECTOS POSITIVOS	ASPECTOS POR MEJORAR	
Evaluación del lineamiento o política interna de administración de riesgos. - Evaluación estratégica de la política de administración de riesgos. - Evaluación táctica a la Política de administración de riesgos. Gestión de la estructura de líneas, en la administración de riesgos. - Línea estratégica. - Primera Línea. - Segunda línea. - Tercera línea. Efectividad del sistema de control interno. Madurez de la gestión del riesgo en la Secretaría Distrital de Integración Social.	N.A.	

CONCLUSIONES

A.Evaluación del lineamiento o política interna de administración de riesgos

Conclusión 10.1.1. Evaluación estratégica de la política de administración de riesgos.

De acuerdo con lo analizado se concluyó que, para los riesgos administrados según su tipología, los líderes de proceso identificaron situaciones de riesgo asociadas a los procesos institucionales, como también, establecieron actividades de control preventivas, detectivas y correctivas, con el propósito de mitigar los posibles efectos de su materialización.

Conclusión 10.1.2. Evaluación táctica a la Política de administración de riesgos.

Durante la vigencia 2024, la entidad actualizó el procedimiento de administración de riesgos (PCD-GS-003) con Circular SDIS 11 del 27/02/2024, como consecuencia de actualizaciones normativas y del análisis de la autoevaluación al procedimiento realizada a finales de la vigencia 2023.

B.Gestión de la estructura de líneas, en la administración de riesgos.

Conclusión 10.1.3. Línea estratégica.

En cumplimiento a lo establecido en el Lineamiento de administración de riesgos (LIN-GS-001) versión 3 del 18/12/202, numeral 9. Responsabilidades y competencias, el Comité Institucional de Gestión y Desempeño, como también el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, analizaron los resultados sobre la gestión de riesgos en la entidad y emitieron las recomendaciones a las que hubo lugar.

Conclusión 10.1.4. Primera línea.

Autoevaluación a las actividades de control.

Respecto a las actividades de autoevaluación por parte de los líderes de proceso, se reconoció el cumplimiento en lo referente a los riesgos de gestión y de seguridad de la información, en el marco de lo establecido en el modelo de líneas, incluido en el Lineamiento de administración de riesgos (LIN - GS – 001) versión 3 del 18/12/2023, así como en el Lineamiento de control interno (LIN – SG – 002) versión 2 del 18/12/2023 y en el Procedimiento administración de riesgos (PCD-SG-002) versión 3 27/12/2024, etapa II Monitoreo y seguimiento.

Reporte de monitoreos.

Frente a las responsabilidades y competencias establecidas en el numeral 12, del Lineamiento de administración de riesgos (LIN - GS – 001) versión n 3 del 18/12/2023, por parte de los líderes de los procesos institucionales seleccionados en la muestra (Ver numeral 8. Metodología), se reconoció el cumplimiento de dicha actividad en los tiempos establecidos de acuerdo con la tipología de cada riesgo.

Conclusión 10.1.5 Segunda línea.

Análisis a las actividades de control.

Se identificó el análisis al diseño de las actividades de control asociadas a los riesgos de seguridad de la información de acuerdo con los atributos de eficiencia e informativos por parte de la segunda línea en cumplimiento a lo establecido en el Lineamiento de Administración de riesgos (LIN-GS-001) versión 3 del 18/12/2023.

Retroalimentación a monitoreos.

En ocasión a los reportes de monitoreos a cargo de la primera línea, la Subdirección de Diseño, Evaluación y Sistematización comunicó la retroalimentación correspondiente con el fin de contribuir a la mejora del reporte en términos de calidad e integridad y pertinencia asociada directamente con la actividad de control.

Conclusión 10.1.6. Tercera línea.

Evaluación independiente a las actividades de control.

Conforme a lo establecido en el Lineamiento de Administración de riesgos (LIN-GS-001) versión 3 del 18/12/2023, durante la vigencia 2024 se realizó por parte de la tercera línea, la evaluación independiente al diseño y efectividad de las actividades de control establecidas por los líderes de proceso, a fin mitigar los riesgos de gestión y seguridad de la información.

C. Evaluación a la efectividad del Sistema de Control Interno

Conclusión 10.1.7. Efectividad del Sistema de Control Interno.

En cuanto a los resultados de la evaluación a la efectividad del Sistema de Control Interno y tomando como referencia los resultados obtenidos en el informe semestral del Sistema de Control Interno correspondiente a la vigencia 2024, en el marco del artículo 156 del Decreto 2106 de 2019 se identificó que acorde a las evidencias presentadas, el componente de evaluación de riesgos alcanzó un cumplimiento del 100%, en razón a que los (17) requisitos definidos se encuentran presentes y funcionando.

D. Modelo de madurez de gestión de riesgos.

Conclusión 10.1.8. Madurez de gestión de riesgos en la Secretaría Distrital de Integración Social.

En concordancia con lo definido en la Guía rol de las unidades u Oficinas de Control Interno, auditoría interna o quien haga sus veces Versión 3 de 2023, numeral 5. Rol Evaluación de la Gestión del Riesgo, 5.2 Alineando el riesgo con la estrategia y el desempeño, el estado de madurez de la administración de riesgos en la Secretaría Distrital de Integración Social, se ubica en estado "Administrado", toda vez que, la entidad, para el periodo evaluado cumple con los atributos definidos en términos de "Cultura organizacional, Gobierno corporativo y proceso"

B. Gestión de la estructura de líneas, en la administración de riesgos.

Conclusión 10.2.1. Segunda línea.

Durante la etapa de revisión documental a los formatos de Evaluación del diseño y ejecución de controles (FOR-GS-005) asociados a los riesgos institucionales seleccionados en la muestra, se observó que, desde la gestión de segunda línea, no se analizaron los controles: 1. del riesgo R-PE-001, control 1 del riesgo R-TH-007 y actividad de control 1 del riesgo R-TH-008, incumpliendo a lo establecido en el Lineamiento de administración de riesgos (LIN-GS-001) versión 3 del 18/12/2023, numeral 7.5. Como también a lo definido en el procedimiento de administración de riesgos (PCD-GS-003) versión 3 del 27/02/2024 numeral 4.

E. Mapa de aseguramiento.

Conclusión 10.2.2. Mapa de aseguramiento.

Como resultado del análisis a la ejecución de los controles de segunda línea, establecidos en el Mapa de Aseguramiento Institucional 2024, se identificaron inobservancias por parte de dichos proveedores de aseguramiento, en cuanto a su implementación eficaz y efectiva. Situación que puede estar motivada por la ausencia de puntos de control que faciliten un seguimiento y retroalimentación periódica, asegurando la correcta ejecución de estos.

RECOMENDACIONES

Recomendación 11. Análisis de riesgos:

•Se recomienda analizar la pertinencia de documentar e implementar mecanismos de control para detectar cualquier evento que pueda generar desviaciones frente al cumplimiento de los objetivos del Lineamiento de administración de riesgos (LIN-GS-001), así como del Instructivo Elaboración y actualización mapa de aseguramiento institucional (INS-SG-002), a fin de activar medidas oportunas.

Recomendaciones generales:

•Se recomienda analizar la relación directa entre la programación de los indicadores para la ejecución de las actividades de control, la evidencia a presentar en cada monitoreo, la periodicidad del reporte, la meta, la descripción cualitativa del monitoreo a cargo de los líderes de proceso y la retroalimentación por parte de la segunda línea, tanto para los planes de tratamiento de los riesgos administrados, como de lo programado en el Mapa de aseguramiento institucional.

•Se recomienda considerar la posibilidad de implementar acciones tendientes al cierre de brechas de cumplimiento en lo que respecta al modelo de madurez de la gestión del riesgo, a fin de considerar la administración de riesgos en la toma de decisiones institucionales.

•En línea con lo reglamentado a través del Decreto 403 de 2020, art.6 y la Guía para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles en Entidades Públicas Versión 6, expedida por el Departamento Administrativo de la Función Pública, en lo referente al “análisis de riesgo fiscal”. Se recomienda analizar la posibilidad de que, durante la etapa de identificación y valoración de riesgos, se avance progresivamente en el énfasis de esta tipología de riesgos, que contribuyen con el cuidado de los bienes o recursos públicos.