



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
CULTURA, RECREACIÓN Y DEPORTE
Instituto Distrital de las Artes

Informe Monitoreo de Riesgos III Cuatrimestre 2025

Oficina Asesora de Planeación y Tecnologías de la Información

Enero 2026

Contenido

| | |
|---|----|
| INTRODUCCIÓN | 4 |
| OBJETIVO | 4 |
| ALCANCE | 4 |
| FICHA TECNICA | 4 |
| Criterios de Publicación | 4 |
| Módulo de riesgos Pandora | 4 |
| Intranet | 5 |
| Herramientas Utilizadas | 5 |
| Resultado del monitoreo | 5 |
| Riesgos de gestión | 7 |
| Riesgos fiscales y de corrupción | 9 |
| Riesgos de seguridad digital | 11 |
| Estado actual de riesgo | 13 |
| Actualización riesgos | 17 |
| Riesgos vigencia 2026 | 18 |
| Riesgos de Seguridad de la Información | 25 |
| Riesgos derogados | 26 |
| Identificación de nuevos riesgos | 27 |
| Materialización de riesgos | 28 |
| Medición gestión de riesgos | 29 |
| Medición de efectividad de controles | 32 |
| Articulación de controles con procedimientos, guías o manuales | 33 |
| RECOMENDACIONES | 35 |
| CONCLUSIONES | 35 |

| | |
|---|----|
| Tabla 1 Actividades del Monitoreo | 5 |
| tabla 2.monitoreo riesgos de gestión | 7 |
| Tabla 3. Monitoreo riesgos fiscales | 10 |
| Tabla 4. Monitoreo riesgos de corrupción | 10 |
| Tabla 5 Monitoreo de riesgos de seguridad de la información | 11 |
| Tabla 6 Riesgos de gestión actualizados | 18 |
| Tabla 7 Riesgos fiscales actualizados | 23 |
| Tabla 8 Riesgos corrupción actualizados | 23 |
| Tabla 9 Riesgos de Seguridad de la Información actualizados | 25 |
| Tabla 10. riesgos de gestión derogados | 26 |
| Tabla 11 Riesgos fiscales derogados | 26 |

| | |
|--|----|
| Tabla 12 riesgos de corrupción derogados | 27 |
| Tabla 13. riesgos de gestión nuevos | 27 |
| Tabla 14. riesgos fiscales nuevos | 27 |
| Tabla 15 Indicadores claves de riesgo | 30 |
| Tabla 16 Articulación de controles soporte documental | 34 |
| | |
| Ilustración 1 Mapas de riesgos en sistema de información Pandora | 5 |
| Ilustración 2 Menú de seguimiento riesgos líneas de defensa | 12 |
| Ilustración 3 Eventos de riesgos detectados por PQRS | 28 |
| Ilustración 4 Campo de soporte documental en Pandora | 34 |
| | |
| Gráfica 1 Flujo de aprobaciones | 10 |
| Gráfica 2 Resultado de riesgos vigencia 2025 | 13 |
| Gráfica 3 Zonas residuales riesgos de gestión | 13 |
| Gráfica 4 Zonas de riesgo residual por tipo de proceso misionales | 14 |
| Gráfica 5 Zonas de riesgo residual por tipo de proceso estratégicos | 14 |
| Gráfica 6 Zonas de riesgo residual por tipo de proceso de apoyo | 15 |
| Gráfica 7 Zonas de riesgo residual por tipo de proceso de evaluación | 16 |
| Gráfica 8 Zonas residual fiscales | 16 |
| Gráfica 9 Zonas residuales riesgos de corrupción | 17 |
| Gráfica 10 Riesgos 2026 | 28 |
| Gráfica 11 Efectividad controles 2026 | 33 |

INTRODUCCIÓN

El Instituto Distrital de las Artes – Idartes cuenta con un sistema integrado de gestión basado en procesos. Cada proceso cuenta con procedimientos, guías, manuales y otros instrumentos que definen controles para ejecutar y verificar actividades misionales, estratégicas, de apoyo y de evaluación.

Este informe presenta los resultados del monitoreo realizado por la Oficina Asesora de Planeación y Tecnologías de Información (OAPTI), como segunda línea de defensa, sobre los riesgos de gestión, corrupción, fiscales y seguridad de la información, correspondientes al periodo septiembre–diciembre de 2025 en la cual se incluye recomendaciones para el fortalecimiento de la gestión del riesgo institucional.

OBJETIVO

Presentar los resultados del monitoreo a los riesgos de gestión, corrupción, fiscales y seguridad de la información del Idartes, desarrollados por la primera y segunda línea de defensa, con el fin de proporcionar insumos oportunos a la línea estratégica para la toma de decisiones.

ALCANCE

Para el presente informe se analizó información de 63 riesgos de gestión, 13 riesgos de corrupción, 3 riesgo fiscal y 10 riesgos de seguridad de la información en el periodo de septiembre– diciembre de 2025

FICHA TECNICA

El Idartes cuenta con 19 procesos que fueron documentados en atención a la organización funcional de la entidad en un esquema de enfoque por procesos. Cada proceso cuenta con una estructura de cadena de valor en la que se identifican los insumos y actividades necesarias para satisfacer las necesidades de usuarios y grupos de interés. A continuación, se puede observar la distribución de los procesos del Instituto.

Los resultados del monitoreo de segunda línea de defensa se fundamentaron en los siguientes insumos:

Validación de los reportes de la primera línea de defensa, correspondientes al periodo septiembre – diciembre de 2025, sobre riesgos de gestión de corrupción fiscales y de seguridad digital, extraídos del sistema de información Pandora.


Criterios de Publicación

La información descrita en este informe fue preparada tomando como insumo los documentos que se encuentran publicados en el sistema de información Pandora, página web, intranet, Orfeo y Google Forms.

Módulo de riesgos Pandora

La información está disponible para todos los usuarios con acceso al sistema de información Pandora.

ILUSTRACIÓN 1 MAPAS DE RIESGOS EN SISTEMA DE INFORMACIÓN PANDORA

| GESTIÓN DE MEJORA CONTINUA | | Código: | 080-F-03 | | | | | | | | | | | | |
|--|------------------------|--------------------------|------------|-----|-----|------|--------------------------|-------------------|--------------------------|-----|-----|------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
| FORMATO MAPA DE RIESGO DE GESTIÓN | | Fecha: | 24/08/2023 | | | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO: Nombre Riesgo: Por falta de gestión en la implementación del modelo integrado de Planeación de Gestión MIPG Proceso: DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO INSTITUCIONAL Objetivo Proceso: Proporcionar la dirección que guía la entidad frente a los escenarios presentes y futuros, a través de instrumentos de programación, seguimiento, evaluación y readaptación de la gestión institucional, facilitando el desarrollo articulado de sus planes, programas y proyectos propuestos para el cumplimiento institucional, con el fin de generar el impacto social esperado. Unidad de Gestión o Área: 120 OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN Y TECNOLOGÍAS DE LA OTRO INFORMACIÓN Impacto ¿Qué? POSIBILIDAD DE AFECTACIÓN REPUTACIONAL Causa Inmediata ¿OTRA, CUAL? Causa Inmediata ¿Cómo? Por falta de gestión en la implementación del modelo integrado de Planeación de Gestión MIPG Causa Raíz ¿Por qué? Debido a las pocas acciones de mejora, que permitan el cumplimiento de las políticas para el fortalecimiento de la gestión institucional generando impacto en los resultados del formulario único de registro -FURAG. Descripción del riesgo: Posible afectación en la imagen de la Entidad, por falta de gestión en la implementación del modelo integrado de Planeación de Gestión MIPG. Debido a las pocas acciones de mejora, que permitan el cumplimiento de las políticas para el fortalecimiento de la gestión institucional generando impacto en los resultados del formulario único de registro -FURAG. Clasificación del Riesgo: Ejecución y administración de procesos Frecuencia: La actividad que controla el riesgo se ejecuta como máximo 2 veces por año Probabilidad inherente: Muy Baja Impacto inherente Impacto Residual: Medio Zona de Riesgo Inherente Impacto Reputacional 40% Bajo | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. VALORACIÓN Y CONTROLES DEL RIESGO: No. control: 1 Descripción del control: Los profesionales de la OAPTI, realizan el seguimiento al Plan de sostenibilidad del MIPG, de acuerdo a las acciones de mejora controladas por las unidades de gestión responsables d e la implementación de las políticas del MIPG Tipo: Preventivo Implementación: Manual Documentación: Documentado Frecuencia: Continua Impacto Residual: 40 Afectación: PROBABILIDAD Calificación: 40 Probabilidad Residual: 12 Observación, o Desc: El Plan debe contener las actividades que responden a las recomendaciones del FURAG y los aspectos claves de la política MIPG. Soporte Documental: Procedimiento : Implementación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG DIR-PG-11 Estrategia FURAG DIR-G350-05 Plan de sostenibilidad MIPG DIR-P-04 Periodicidad: Seguimiento cuatrimestral Evidencia Ejec: Seguimiento Plan de sostenibilidad Informe de monitoreo Act. Materialización: Presentar las síntesis relacionadas con los incumplimientos de las acciones del Plan de sostenibilidad, a los líderes y enlaces de las políticas. | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. RESULTADO DE LA IMPLEMENTACIÓN DE CONTROLES <table border="1"> <tr> <td>20%</td> <td>40%</td> <td>Bajo</td> </tr> <tr> <td>● Probabilidad inherente</td> <td>Impacto inherente</td> <td>Zona de Riesgo Inherente</td> </tr> <tr> <td>12%</td> <td>40%</td> <td>Bajo</td> </tr> <tr> <td>Probabilidad Residual Final</td> <td>Impacto Residual Final</td> <td>Zona de Riesgo Final</td> </tr> </table> | | | | 20% | 40% | Bajo | ● Probabilidad inherente | Impacto inherente | Zona de Riesgo Inherente | 12% | 40% | Bajo | Probabilidad Residual Final | Impacto Residual Final | Zona de Riesgo Final |
| 20% | 40% | Bajo | | | | | | | | | | | | | |
| ● Probabilidad inherente | Impacto inherente | Zona de Riesgo Inherente | | | | | | | | | | | | | |
| 12% | 40% | Bajo | | | | | | | | | | | | | |
| Probabilidad Residual Final | Impacto Residual Final | Zona de Riesgo Final | | | | | | | | | | | | | |
| 4. TRATAMIENTO DEL RIESGO Tratamiento: Actividades para corrección: Se realiza mesas de trabajo con las unidades de gestión para la actualización de actividades y productos relacionados con el cumplimiento de las políticas a partir de los resultados y recomendaciones obtenidos en el FURAG. | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. ACTIVIDADES PARA EL PLAN DE ACCIÓN | | | | | | | | | | | | | | | |

Fuente: <https://administradorpandorad.idartes.gov.co/>

Intranet

- [Procedimiento Administración de riesgos](#)
- [Guía Administración de riesgos](#)
- [Política de administración de riesgos](#)
- [Instructivo consulta de riesgos en Pandora](#)
- [Estrategia SARLAFT](#)

Herramientas Utilizadas

Para la actualización y monitoreo de riesgos de gestión, de corrupción y de seguridad de la información se utilizó el módulo de riesgos del sistema de información Pandora y el formulario de Google Forms.

Resultado del monitoreo

Para desarrollar el monitoreo de riesgos del III cuatrimestre de 2025 en el Instituto Distrital de las Artes IDARTES, se llevaron a cabo las siguientes actividades:

TABLA 1 ACTIVIDADES DEL MONITOREO

| Documentación | |
|---|---|
| Actividad | Estado |
| Actualización y divulgación de Instructivo consulta riesgos en sistema de información pandora | Actividades ejecutadas en el mes de octubre |
| Actualización y divulgación de Guía de Administración del riesgo conforme a los lineamientos Guía para la Gestión Integral del Riesgo en Entidades Públicas – Versión 7 (2025)” del DAFP. | Actividades ejecutadas en el mes de diciembre |

| Módulo riesgos Pandora | |
|------------------------|---|
| Actividad | Estado |
| | Durante los tres cuatrimestres se han implementado las siguientes mejoras de usabilidad y funcionalidad correspondiente al caso GLPI #0038893, en el módulo de riesgos de Pandora |

| Módulo riesgos Pandora | |
|---|--|
| Actividad | Estado |
| Implementación de mejoras al módulo de monitoreo de riesgos a partir de las lecciones aprendidas en el monitoreo del tercer cuatrimestre 2025 | <ul style="list-style-type: none"> - Incluir la fecha para el seguimiento de riesgos, mediante botón de acceso. - Ajustar el encabezado del formato de evidencias, incorporando nombre del formato, proceso, código, versión y fecha, así como los campos de nombre del riesgo y objetivo del proceso. - Habilitar la descarga de la hoja de riesgos en formatos HTML y PDF. - Generar reportes desde el módulo de riesgos, incluyendo riesgos de seguridad de la información y riesgos fiscales. - Ajustar la colorimetría de los reportes de riesgos de corrupción. |

| Capacitaciones | |
|---|---|
| Actividad | Estado |
| Realizar sensibilización sobre la gestión del riesgo a enlaces MIPG | Se llevó a cabo de manera presencial el de noviembre la cual se enfoca en fortalecer las capacidades técnicas de los servidores en la identificación, análisis y seguimiento de riesgos de gestión, fiscal, corrupción y SARLAFT, acta 20251300769003 |
| Capacitación en uso de módulo de monitoreo de riesgos. | Se realizó capacitación en el mes de noviembre mediante las mesas de transferencia de conocimiento en el cual se evidenciaron los ajustes realizados Radicado:20254300762583 |

| Gestión del riesgo | |
|--|--|
| Actividad | Estado |
| Realizar mesas de trabajo para validar/actualizar riesgos /controles de los mapas de riesgos de gestión, fiscal, seguridad de la información y corrupción 2026 (a partir de los ajustes de la Guía para la Gestión Integral del Riesgo en Entidades Públicas – Versión 7 (2025)” del DAFP) | Actividades ejecutadas a partir del tercer cuatrimestre del 2025 |
| Revisar si los controles de los riesgos se encuentran documentados en procedimientos, guía o manuales | Durante las mesas de trabajo de actualización de riesgos se verificó que los controles estuvieran asociados a algún procedimiento, guía o manual. En la sección “Articulación de controles con procedimientos, guías o manuales” del presente informe, se describen las recomendaciones para los riesgos que no tienen controles documentados en el sistema de gestión de la entidad |
| Apoyar a los gestores y responsables de procesos en la revisión de los seguimientos a la gestión de riesgos realizados por el Área de Control Interno | Durante las mesas de trabajo de actualización de riesgos realizadas en estos tres cuatrimestres se revisaron las recomendaciones documentadas en los seguimientos a los riesgos por parte del Área de control |

| Monitoreo de riesgos | |
|--|---|
| Actividad | Estado |
| Elaboración de informes de monitoreo segunda línea de defensa | Durante primer y segundo cuatrimestre se presentó informe a Comité Directivo |
| Presentación a Comité Directivo resultado de informes de monitoreo segunda línea de defensa | |
| Revisar en coordinación con la tercera línea de defensa las actividades a realizar para determinar la efectividad de los controles | Se realizó capacitación con tercera línea de defensa en el mes de noviembre para fortalecer controles a las unidades de gestión |
| Aplicar pruebas de efectividad de los controles asociados a los diferentes tipos de riesgo. | Se realizó pruebas de efectividad el primer segundo y tercer cuatrimestre establecido en los informes |

| SARLAFT | |
|---|---|
| Actividad | Estado |
| Presentar al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno el plan de acción 2025 para la implementación de los lineamientos distritales relacionados con el Sistema de Administración de Riesgos de Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo -SARLAFT | <p>Durante el tercer cuatrimestre, en el mes de septiembre, se presenta la estrategia SARLAFT al Comité Institucional la cual se publicó en el SIG. Se realizaron mesas de trabajo con los enlaces MIPG para contextualizar su implementación.</p> <p>Por otra parte se mantiene pendiente la expedición de la resolución de designación del Agente de Cumplimiento, sujeta a la emisión del concepto técnico de la Secretaría General de la Alcaldía Mayor de Bogotá, solicitado mediante el radicado 20251200097241 de noviembre de 2025, requerido para definir el cargo en concordancia normativa, considerando los riesgos asociados a procesos de contratación identificados en las jornadas de análisis de la UNODC y los ajustes derivados del rediseño institucional adoptado en noviembre de 2025, que creó nuevos cargos y redefinió responsabilidades en el Idartes</p> |

Fuente. Elaboración propia equipo OAP

Riesgos de gestión

Durante el periodo septiembre – diciembre de 2025, la primera línea de defensa efectuó el registro del monitoreo de los riesgos en el sistema de información Pandora. La Oficina Asesora de Planeación y Tecnologías de la Información (OAPTI), en su calidad de segunda línea de defensa, llevó a cabo la revisión del reporte emitido, verificando la ejecución de los controles y la implementación de los planes de tratamiento conforme a los soportes documentales presentados

TABLA 2.MONITOREO RIESGOS DE GESTIÓN

| Riesgos de Gestión | | | |
|---------------------------------------|------------|-----------|--|
| Proceso | Id Pandora | Versión | Nombre del riesgo |
| Gestión control disciplinario interno | 1148 | Versión:6 | Prescripción de la acción disciplinaria |
| | 1149 | Versión:6 | Documentos en Orfeo que cuentan con reserva legal, sin restringir desde su creación en la OCDI |
| Gestión documental | 1141 | Versión:4 | Responder a requerimientos de forma extemporánea |
| | 1142 | Versión:5 | Falta de acceso a la información institucional por parte de usuarios internos y/o externos |
| | 1143 | Versión:3 | Responder a requerimientos de forma extemporánea |
| | 1144 | Versión:6 | Daño, pérdida o destrucción del acervo documental institucional. |

| Riesgos de Gestión | | | |
|--|------------|-----------|---|
| Proceso | Id Pandora | Versión | Nombre del riesgo |
| Gestión talento humano | 1183 | Versión:2 | Por multa y sanción del ente regulador |
| | 1164 | Versión:4 | liquidación de nómina y seguridad social |
| | 1303 | Versión:5 | Por incumplimiento a la ejecución del plan de capacitación y plan de bienestar e incentivos |
| Gestión financiera | 1178 | Versión:3 | Por presentación de Estados Financieros que no reflejan la realidad económica |
| | 1179 | Versión:4 | Por multa y/o sanción por parte de las entidades competentes |
| | 1230 | Versión:4 | Por multa, sanción o investigaciones disciplinarias |
| | 1229 | Versión:5 | Por PAC no ejecutado |
| | 1232 | Versión:5 | Por expedición errónea de los CDPs y CRPs |
| Gestión de participación ciudadana | 1042 | Versión:4 | Falta de visibilización y/o interacción de actores, instancias y/o acciones en territorio |
| Gestión integral de espacios culturales | 1066 | Versión:4 | Fallas en la etapa precontractual en los procesos de selección. Por el deficiente establecimiento de condiciones técnicas y requisitos habilitantes |
| | 1067 | Versión:5 | Insuficiencia de recursos Por la limitación de presupuesto para la sustentabilidad de los equipamientos. |
| Gestión del conocimiento | 1264 | Versión:5 | Desconocimiento de buenas prácticas y saberes |
| Gestión de relacionamiento con la ciudadanía | 1176 | Versión:4 | Por el vencimiento de términos de los derechos de petición |
| | 1193 | Versión:4 | Por el aumento en el número de reclamos |
| Gestión estratégica de comunicaciones | 1182 | Versión:5 | Uso indebido de contenidos e imagen institucional en redes sociales |
| | 1181 | Versión:5 | Por retraso en la continuidad del desarrollo de las actividades, eventos o publicaciones |
| | 1184 | Versión:6 | Por pérdida de identidad de marca e institucional de la entidad |
| Gestión de tecnologías de la información | 1213 | Versión:4 | Inadecuada gestión operativa de la infraestructura |
| Direccionamiento estratégico institucional | 1117 | Versión:3 | Por baja calificación en el Índice de desempeño institucional |
| | 1165 | Versión:3 | Por el impacto negativo al medio ambiente y a posibles multas o sanciones a la entidad |
| | 1155 | Versión:4 | Por baja calidad y oportunidad del dato reportado |
| | 1154 | Versión:3 | Por la generación de hallazgos por parte de entes de control |
| Gestión Jurídica | 1493 | Versión:3 | Inadecuada legalización de contratos - convenios |
| | 1482 | Versión:4 | Inadecuada supervisión de los contratos |
| | 1483 | Versión:3 | Por investigaciones administrativas, fiscales y judiciales, así como, requerimientos de los usuarios |
| | 1484 | Versión:4 | Por la no actualización de la información de los procesos judiciales y/o extrajudiciales en el SIPROJ |
| | 1485 | Versión:2 | errores en la estructuración de los documentos y estudios previos para la contratación de bienes, servicios u obras |
| | 1486 | Versión:2 | falencias en la ejecución del ejercicio de la supervisión de los contratos o convenios |
| | 1494 | Versión:2 | Debilidades en el cumplimiento de los tiempos establecidos para la gestión y suscripción de liquidaciones de contratos. |
| Gestión de formación en las prácticas artísticas | 1221 | Versión:4 | Dificultad de acceso a la población rural |
| | 1226 | Versión:4 | Falta de personal de planta en la SFA para la supervisión de contratos |
| | 1227 | Versión:4 | Dificultades en la obtención de información sensible para la caracterización de beneficiarios |
| | 1220 | Versión:4 | Afectaciones psicosociales y de salud mental identificadas en los y las participantes del programa Crea |
| | 1302 | Versión:2 | Seguimiento riesgos proyectos de inversión SFA |
| | 1131 | Versión:4 | Por ausencia de algún servicio Publico |

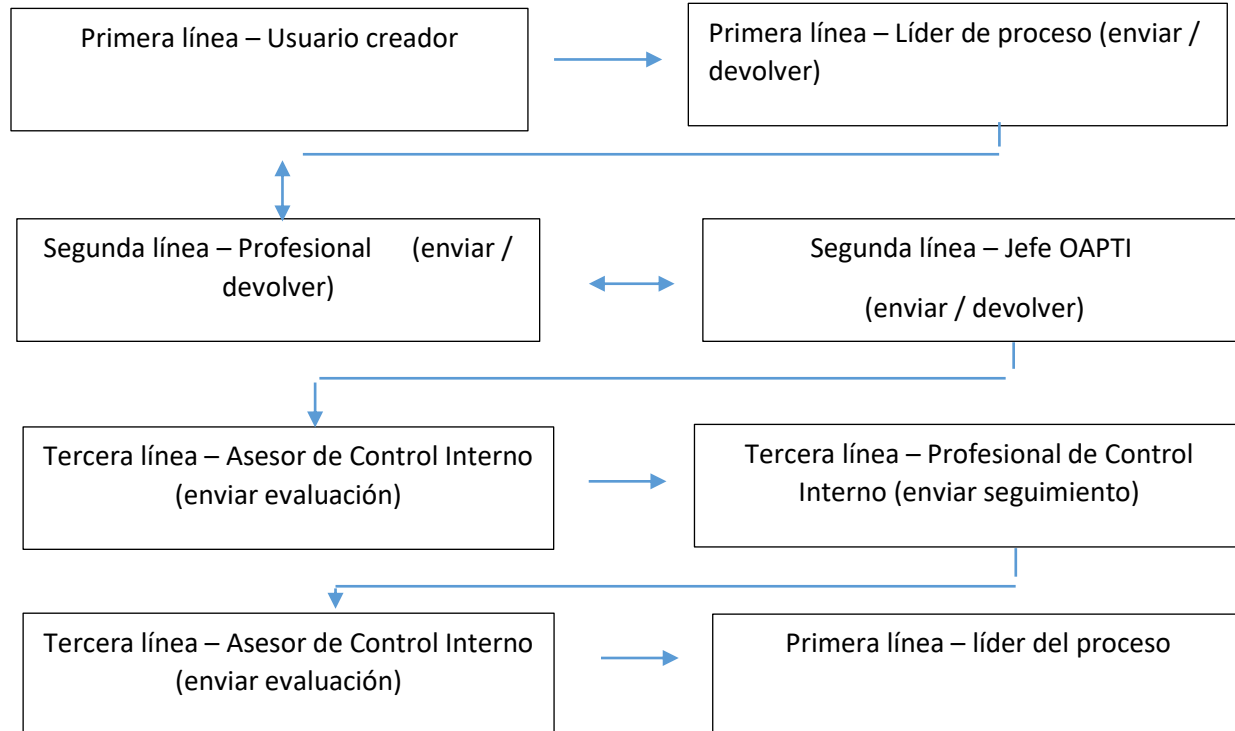
| Riesgos de Gestión | | | |
|--|------------|-----------|--|
| Proceso | Id Pandora | Versión | Nombre del riesgo |
| Gestión de bienes, servicios y planta física | 1357 | Versión:6 | Por no prestar servicios en los equipamientos a los usuarios |
| | 1147 | Versión:3 | Por daño y/o deterioro de los bienes |
| | 1146 | Versión:4 | Por falta de control de los bienes |
| Gestión para el fomento a las prácticas artísticas | 1338 | Versión:1 | seguimiento adecuado para la entrega de productos de las becas de los sectores sociales |
| | 1337 | Versión:4 | Dificultades técnicas, de conocimiento y de soportes por parte de los agentes del sector de la danza en relación a la lógica y requerimientos de la plataforma para participar en el Programa Distrital de Estímulos de la Gerencia de Danza |
| | 1237 | Versión:2 | Dificultad en la ejecución del programa MAS cultura local |
| | 1185 | Versión:2 | Incumplimiento a los cronogramas en programas de fomento |
| Gestión de circulación de las prácticas artísticas | 1306 | Versión:2 | Desconocimiento de los procesos institucionales para ser oferentes o proveedores de las entidades del sector cultura, específicamente en el campo audiovisual |
| | 1310 | Versión:1 | Baja participación de público en las actividades de la gerencia de literatura |
| | 1309 | Versión:1 | Deterioro o daño de bienes a Cargo de Arte Ciencia y tecnología |
| | 1228 | Versión:3 | Dificultad de la ciudadanía para desplazarse a espacios alejados de su lugar de trabajo o residencia para poder acceder a la oferta de la gerencia de música. |
| | 1341 | Versión:4 | Procesos administrativos, logísticos y/o técnicos no adecuados para la ejecución de eventos y/o actividades |
| | 1330 | Versión:4 | Alto volumen y demanda de eventos en la gerencia de danza y en el Idartes en general que congestionan los tiempos de respuesta por parte del equipo interno de la gerencia de danza y del equipo transversal de comunicaciones. |
| | 1210 | Versión:2 | Riesgo seguimiento becas programa distrital de estímulos Gerencia de artes plásticas y visuales |
| | 1339 | Versión:2 | seguimiento y reporte Políticas Públicas |
| | 1307 | Versión:2 | Selección de ganadores proyectos el castillo de las artes |
| | 1340 | Versión:2 | Posibles retrasos asociados a los riesgos identificados en los proyectos de inversión |
| Mejora continua | 1162 | Versión:1 | Posible incumplimiento de actividades programadas por la primera línea de defensa |
| | 1163 | Versión:4 | Debilidad en la apropiación, control y evaluación del Sistema Integrado de Gestión |
| Evaluación independiente | 743 | Versión:3 | Sanción de entes de control y/o disciplinario |
| | 744 | Versión:3 | Informes de auditoría o de seguimientos que no aportan a la mejora institucional |
| Gestión en seguridad y salud en el trabajo | 767 | Versión:3 | Por multa o sanción del ente regulador asociado a pagos a la ARL |

Fuente. Elaboración propia equipo OAP

Riesgos fiscales y de corrupción

El monitoreo por parte de la primera, segunda y tercera línea de defensa se efectuó a través del módulo de administración de riesgos del sistema de información Pandora. La revisión y validación de los reportes se llevó a cabo conforme al siguiente flujo de aprobaciones:

GRÁFICA 1 FLUJO DE APROBACIONES



Fuente elaboración propia equipo OAPTI

TABLA 3. MONITOREO RIESGOS FISCALES

| Riesgos Fiscales | | | |
|--|------------|-----------|--|
| Proceso | Id Pandora | Versión | Nombre del riesgo |
| Gestión de formación en las prácticas artísticas | 1152 | versión:2 | Dificultad en los cálculos de la matriz de gastos aceptables y no aceptables en los convenios de asociación |
| | 1238 | versión:1 | Deficiencia en la celebración y el seguimiento a los contratos de arrendamiento por parte de la Subdirección de Formación Artística. |
| Gestión de bienes, servicios y planta física | 1358 | Versión:2 | Incorrecta inversión del anticipo |

Fuente. Elaboración propia equipo OAP

TABLA 4. MONITOREO RIESGOS DE CORRUPCIÓN

| Riesgos de corrupción | | | |
|--|------------|-----------|---|
| Proceso | Id Pandora | Versión | Nombre del riesgo |
| Gestión documental | 1156 | Versión:5 | Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dádiva o beneficio a nombre propio o de terceros para realizar la sustracción, falsificación, duplicidad y eliminación documental, por parte de funcionarios o contratistas de la Entidad, adulterando los |
| Gestión de relacionamiento con la ciudadanía | 1177 | Versión:3 | Posibilidad de no dar trámite a una denuncia para favorecer a un funcionario o contratista, cuando haya alguna PQRS en contra de la persona |
| Gestión de bienes, servicios y planta física | 1145 | Versión:3 | Posibilidad de recibir dadivas y/o beneficios para realizar un uso inadecuado de los bienes públicos asignados a los funcionarios de la entidad para beneficio propio o de un tercero. |

| Riesgos de corrupción | | | |
|--|------------|-----------|--|
| Proceso | Id Pandora | Versión | Nombre del riesgo |
| Evaluación independiente | 1358 | Versión:3 | Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dádiva o beneficio a nombre propio o de terceros para modificar, ocultar o eliminar observaciones de informes de auditoría o seguimientos con incumplimientos procedimentales o legales por parte del auditad |
| Gestión de formación en las prácticas artísticas | 1153 | Versión:3 | Posibilidad de favorecimiento a particulares en la gestión contractual, relacionado con el perfil misional exigido en el programa Nidos. |
| Gestión de circulación de las prácticas artísticas | 1308 | Versión:4 | Posibilidad de recibir dadivas con el fin de favorecer en la asignación de espacios públicos para el aprovechamiento económico de artistas - PAES |
| | 1305 | Versión:2 | Posibilidad de realizar liquidaciones o pagos equivocados provenientes del recaudo gestionado en los equipamientos a cargo de la gerencia de artes audiovisuales v |
| Gestión integral de espacios culturales | 1168 | Versión:3 | Posible incumplimiento de la normatividad que regula la contratación pública, debido al desconocimiento o intencionalidad por parte del contratista en el trámite de liquidación y pago de Seguridad Social. |
| | 1169 | Versión:3 | Posibilidad de lucro indebido por manejo irregular del trámite de cortesías, para beneficio de terceros |
| Gestión para el fomento a las prácticas artísticas | 1304 | Versión:3 | Posibilidad de recibir dádivas con el fin de direccionar el cálculo para generar menor valor de acuerdo con la conveniencia del solicitante, con fundamento en las exenciones y excepciones, enmarcadas en el Permiso Unificado de Filmaciones Audiovisual |
| Gestión jurídica | 1374 | Versión:4 | Posibilidad de favorecimiento a intereses privados o particulares en la gestión precontractual, contractual y pos contractual |
| | 1359 | Versión:3 | Posibilidad de favorecimiento a intereses privados o particulares en la expedición de Actos administrativos |
| Gestión control disciplinario interno | 1150 | Versión:6 | Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dadiva o beneficio a nombre propio o de terceros con el fin de afectar el resultado de una actuación disciplinaria en particular. |

Fuente. Elaboración propia equipo OAP

Riesgos de seguridad digital

La primera línea de defensa efectuó el registro del monitoreo de los riesgos de seguridad de la información en el sistema de información Pandora, por parte la OAPTI, como segunda línea de defensa, verificando la ejecución de controles y la implementación de los planes de tratamiento con base en los soportes presentados.

TABLA 5 MONITOREO DE RIESGOS DE SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN

| Riesgos de Seguridad de la Información | | |
|--|-----------|--|
| Id Pandora | Versión | Nombre del riesgo |
| 1086 | Versión:2 | Perdida de integridad, debido a la ausencia o deficiencia en los sistemas de autenticación de los aplicativos y uso inadecuado |
| 1211 | Versión:2 | Pérdida de integridad en las bases de datos generadas por los sistemas de información institucionales, debido a la ausencia o deficiencia de autenticación en los aplicativos permitiendo datos personales |
| 1208 | Versión:2 | Pérdida de integridad, debido a la ausencia de mecanismos de monitoreo para brechas de seguridad. |
| 1209 | Versión:2 | Posibilidad de afectación reputacional por la pérdida de integridad en la información misional alojada en medios de almacenamiento de respaldo, debido a la ausencia de lineamientos. |
| 1231 | Versión:2 | Perdida de disponibilidad de la información almacenada en las bases de datos, debido a la deficiencia de mecanismos de monitoreo para brechas en la seguridad |

| Riesgos de Seguridad de la Información | | |
|--|-----------|--|
| Id Pandora | Versión | Nombre del riesgo |
| 1212 | Versión:2 | Pérdida de Disponibilidad de los sistemas de información y aplicaciones de software, debido a la ausencia de infraestructura para atender contingencias y dar continuidad a los servicios de TI |
| 1348 | Versión:2 | Pérdida de Disponibilidad de los sistemas de información y aplicaciones de software, debido a la ausencia de infraestructura para atender contingencias y dar continuidad a los servicios de TI |
| 1233 | Versión:2 | Pérdida de Disponibilidad en la información misional de respaldo, debido a la elevación de privilegios y acceso no autorizado a la información permitiendo el acceso indebido a los sistemas y/o información |
| 1235 | Versión:2 | Pérdida de confidencialidad en Bases de datos de los sistemas de información debido Elevación de privilegios y acceso no autorizado a la información |
| 1236 | Versión:2 | Divulgación de información restringida o confidencial de la Entidad |

Fuente. Elaboración propia equipo OAP

El detalle del monitoreo realizado por la primera y segunda línea de defensa puede consultarse en el sistema de información Pandora así:

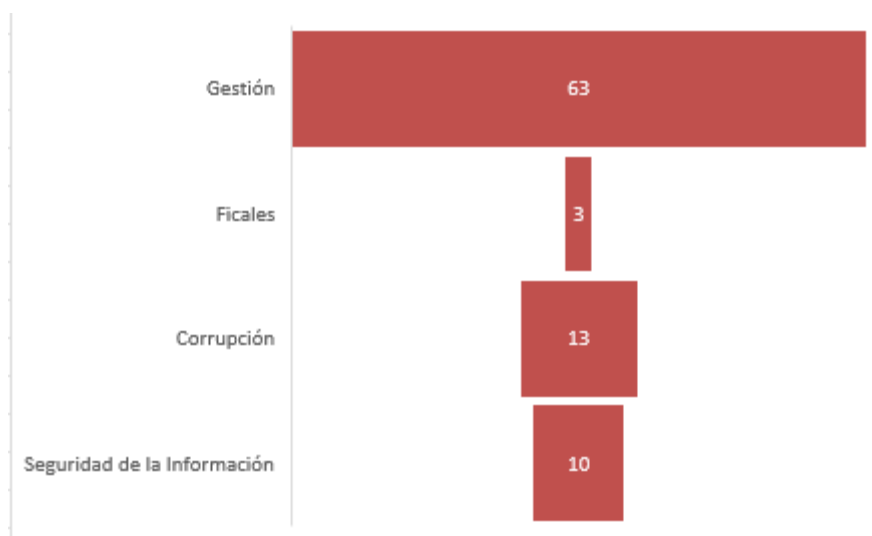
ILUSTRACIÓN 2 MENÚ DE SEGUIMIENTO RIESGOS LÍNEAS DE DEFENSA

The screenshot displays the Pandora system interface. On the left, a sidebar menu contains various options, with 'Riesgos' highlighted. The main content area shows a 'LISTADO DE RESULTADOS' section. At the top, there are filters for 'Tipo Documental' (FORMATO MAPA DE RIESGO) and 'Proceso' (GESTIÓN DE RELACIONAMIENTO CON LA CIUDADANÍA). Below this, a table lists risk items. The table has columns for 'Acciones', 'Id', 'Estado', 'Proceso', 'Fecha y Versión', 'Elemento Inicial', 'Elemento Final', 'Justificación', 'Usuario Registra', 'Usuario Envía', 'Usuario Valida', 'Usuario Líder Proceso', and 'Usuario Aprueba'. Two items are visible: ID 706 and ID 707, both with the state 'APROBADO POR JEFE OAP'. The 'Justificación' column for both items mentions 'Se actualiza la fecha de ejecución del plan de mitigación de riesgo para la vigencia 2025'.

Fuente: <https://administradorpandorad.idartes.gov.co/>

En general se observa que la primera línea de defensa gestiona adecuadamente los controles de los riesgos

GRÁFICA 2 RESULTADO DE RIESGOS VIGENCIA 2025



Fuente. Elaboración propia equipo OAP

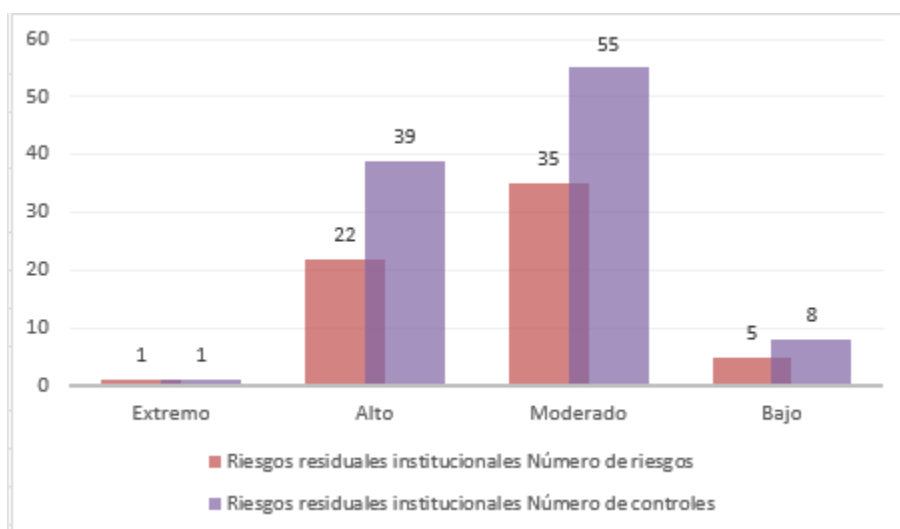
Estado actual de riesgo

A continuación, se presenta la distribución de riesgos según la zona residual.

El mapa de riesgos de gestión cuenta con 63 riesgos identificados y 103 controles establecidos para su mitigación. Esta relación evidencia un esfuerzo importante por parte de las áreas responsables en la implementación de medidas preventivas y correctivas.

Como se muestra en la Gráfica 3, la distribución de los riesgos según su zona residual revela que solo un riesgo se encuentra ubicado en la zona extrema, mientras que el 90% de los riesgos se concentra en las zonas residuales de nivel alto y moderado

GRÁFICA 3 ZONAS RESIDUALES RIESGOS DE GESTIÓN

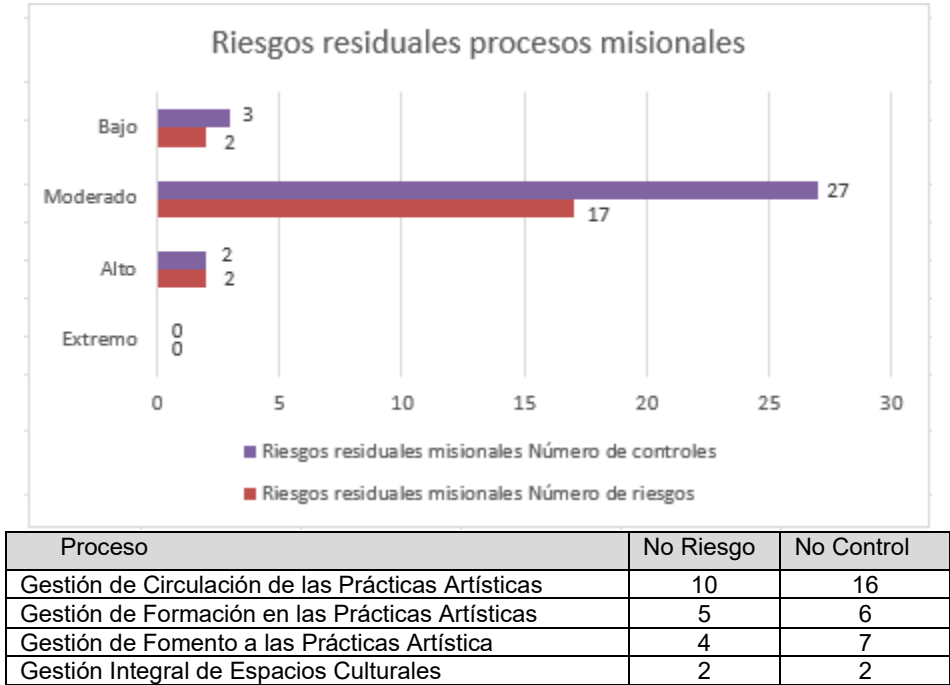


Fuente. Elaboración propia equipo OAP

A continuación, se detalla el estado de los riesgos y sus respectivos controles, desagregado por tipo de proceso.

Como se muestra en la gráfica 4, los procesos misionales cuentan con un total de 21 riesgos identificados y 31 controles establecidos para su mitigación. La distribución de estos riesgos según su zona residual es 2 en zona alta, 17 zona moderada y 2 zona baja.

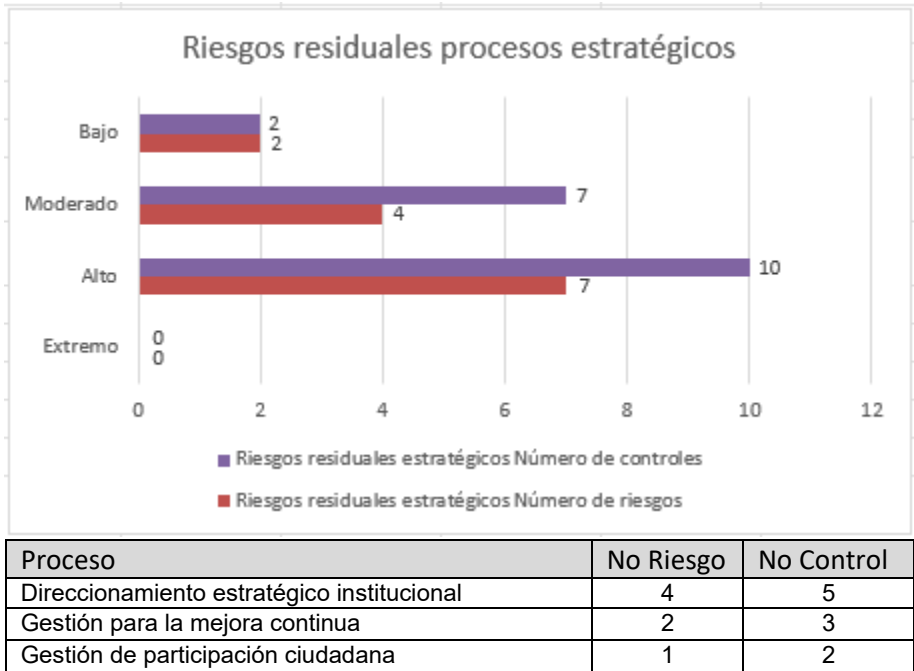
GRÁFICA 4 ZONAS DE RIESGO RESIDUAL POR TIPO DE PROCESO MISIONALES



Fuente. Elaboración propia equipo OAP

Como se muestra en la gráfica 5, los procesos estratégicos cuentan con un total de 13 riesgos identificados y 19 controles establecidos para su mitigación. La distribución de estos riesgos según su zona residual es 7 en zona alta, 4 zona moderada y 2 zona baja.

GRÁFICA 5 ZONAS DE RIESGO RESIDUAL POR TIPO DE PROCESO ESTRATÉGICOS

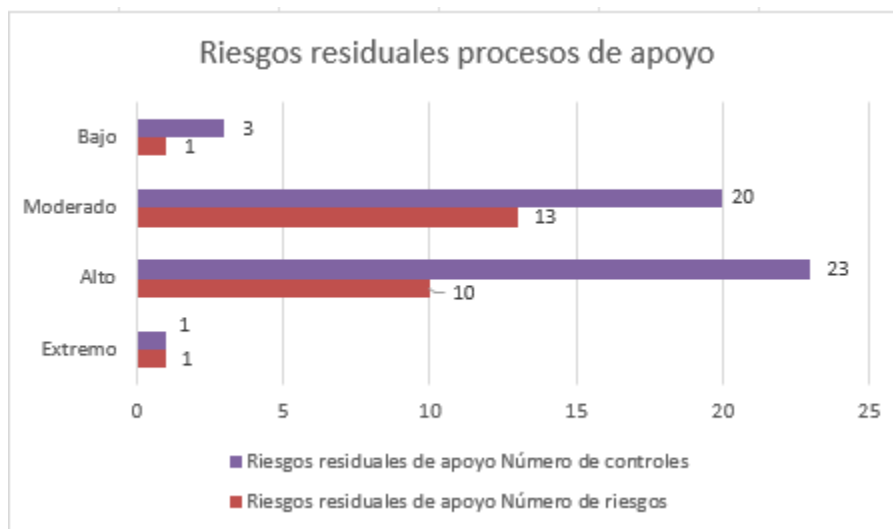


| Proceso | No Riesgo | No Control |
|---|-----------|------------|
| Gestión estratégica de comunicaciones | 3 | 5 |
| Gestión y relacionamiento con la ciudadanía | 2 | 2 |
| Gestión del conocimiento | 1 | 2 |

Fuente. Elaboración propia equipo OAP

Como se muestra en la gráfica 6, los procesos de apoyo cuentan con un total de 25 riesgos identificados y 47 controles establecidos para su mitigación. La distribución de estos riesgos según su zona residual es 1 en zona extrema, 10 zona alta, 13 zona moderada y 3 zona baja

GRÁFICA 6 ZONAS DE RIESGO RESIDUAL POR TIPO DE PROCESO DE APOYO

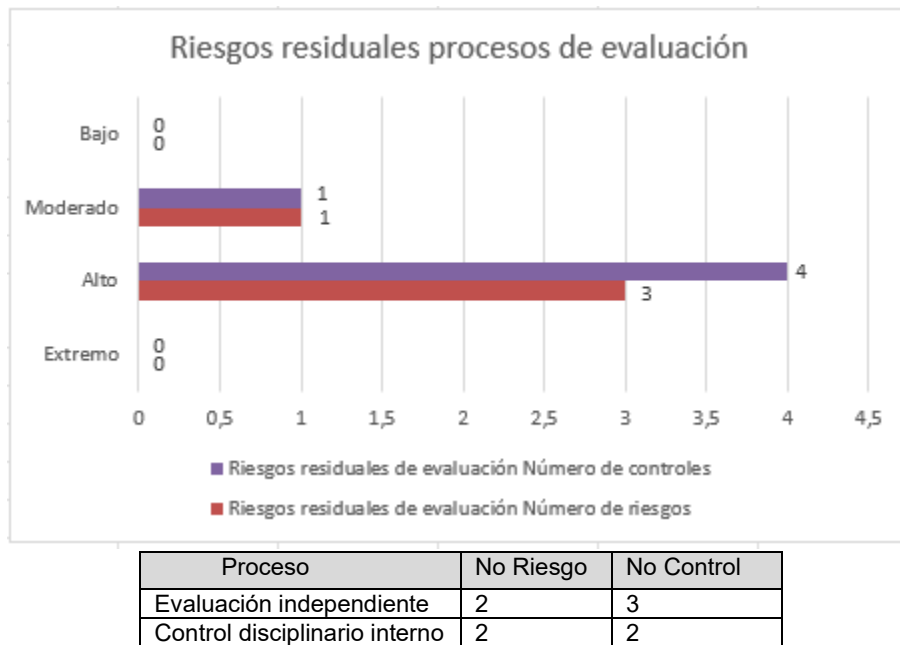


| Proceso | No Riesgo | No Control |
|--|-----------|------------|
| Gestión financiera | 5 | 14 |
| Seguridad y Salud en el trabajo | 1 | 2 |
| Talento humano | 3 | 5 |
| Gestión documental | 4 | 9 |
| Gestión jurídica | 7 | 7 |
| Gestión de bienes, servicios y planta física | 4 | 8 |
| Tecnología de la información | 1 | 2 |

Fuente. Elaboración propia equipo OAP

Como se muestra en la gráfica 7, los procesos de evaluación cuentan con un total de 4 riesgos identificados y 5 controles establecidos para su mitigación. La distribución de estos riesgos según su zona residual es 3 zona alta y 1 zona moderada

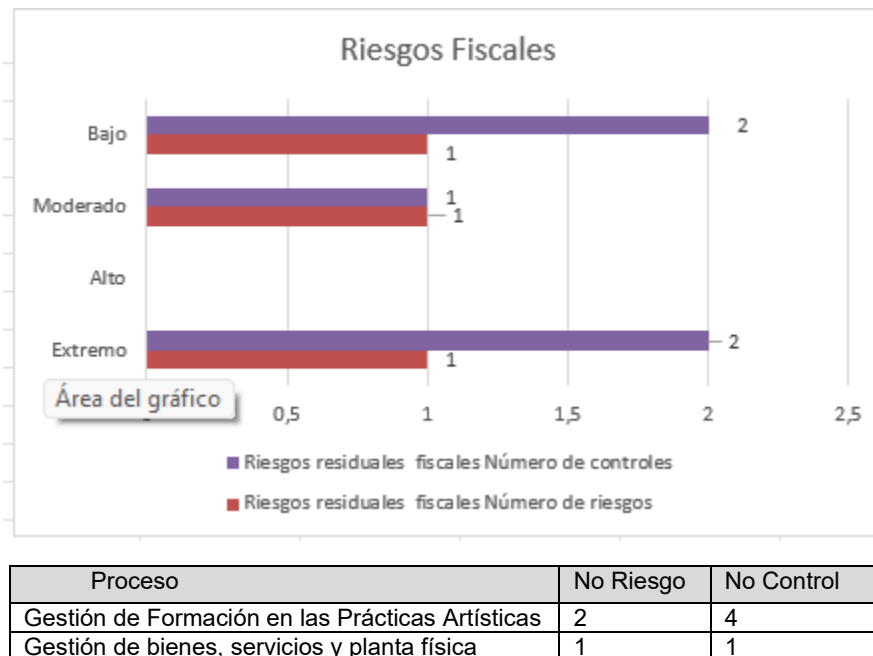
GRÁFICA 7 ZONAS DE RIESGO RESIDUAL POR TIPO DE PROCESO DE EVALUACIÓN



Fuente. Elaboración propia equipo OAP

En cuanto al mapa de riesgo fiscal, cuenta 3 riesgos identificados y 5 controles establecidos para su mitigación, se observa en la gráfica 8 que 1 se encuentran en la zona extrema 1 en la zona moderado 1 y en la baja.

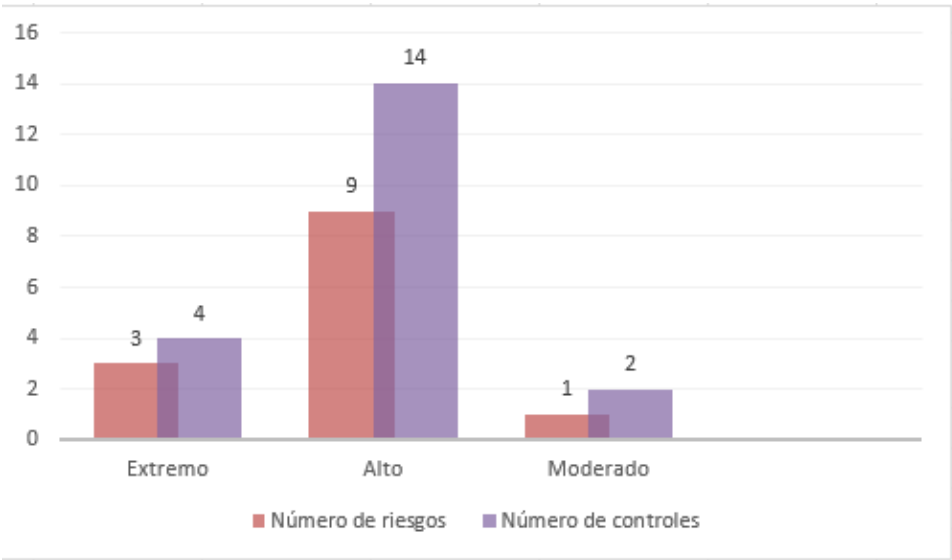
GRÁFICA 8 ZONAS RESIDUAL FISCALES



Fuente. Elaboración propia equipo OAP

En cuanto al mapa de riesgos de corrupción, cuenta 13 riesgos identificados y 20 controles establecidos para su mitigación, se observa en la gráfica 3 que 9 se encuentran en la zona alta, 3 en la zona extrema y 1 en la zona moderado.

GRÁFICA 9 ZONAS RESIDUALES RIESGOS DE CORRUPCIÓN



| Proceso | No Riesgo | No Control |
|--|-----------|------------|
| Gestión Documental | 1 | 2 |
| Evaluación Independiente | 1 | 2 |
| Gestión Control Disciplinario Interno | 1 | 1 |
| Gestión de Bienes servicios y planta física | 1 | 2 |
| Gestión de circulación de las prácticas artísticas | 2 | 4 |
| Gestión de formación en las prácticas artísticas | 1 | 2 |
| Gestión Jurídica | 2 | 2 |
| Gestión de relacionamiento con la ciudadanía | 1 | 1 |
| Gestión integral de espacios culturales | 2 | 2 |
| Gestión para el fomento a las prácticas artísticas | 1 | 2 |

Fuente. Elaboración propia equipo OAP

Actualización riesgos

La versión 7 de la Política de administración de riesgos en el capítulo 6 establece:

El Instituto Distrital de las Artes actualiza las matrices de riesgos de gestión, corrupción y seguridad de la información teniendo en cuenta el análisis de la ocurrencia de los factores de riesgo. Las mesas de actualización de riesgos podrán gestionarse al final del último cuatrimestre del año con el fin de tener los mapas de riesgos publicados en el mes de enero.

La actualización que requiera hacerse a los mapas de riesgos de corrupción tendrá que publicarse en la sección de transparencia de la página web de la entidad con fecha máxima el 31 de enero.

De acuerdo con lo anterior, se ejecutaron en periodo de último cuatrimestre, mesas de trabajo con los profesionales de los procesos de la entidad para adelantar las respectivas actualizaciones de acuerdo con:

- Identificación de nuevos riesgos
- Ajuste de valoración de riesgos

- Ajuste en la redacción de riesgos
- Articulación de documentos que apoyen el control (procedimientos, guías, etc.)
- Identificación / eliminación de controles
- Ajustes planes de acción mitigación del riesgo

En el sistema de información Pandora, módulo de riesgos se encuentran las justificaciones de cambios o eliminaciones.

A continuación, el resumen de resultados:

Riesgos vigencia 2026

TABLA 6 RIESGOS DE GESTIÓN ACTUALIZADOS

| Riesgos de gestión actualizados | | | | |
|---------------------------------------|------------|----------------------|---|--|
| Proceso | Id Pandora | Fecha y Versión | Nombre del riesgo | Justificación de la unidad de gestión |
| Gestión control disciplinario interno | 800 | 2025-12-16 Versión:7 | Riesgo de filtración, alteración o pérdida de información de la OCDI | Se realiza modificación en el nombre del riesgo, la descripción en la cual se complementa la información, por otra parte, el tipo de control, el tipo de riesgo que pasa a preventivo, se unifican los controles dejando sólo uno, se ajustan la evidencia de la ejecución, la actividad de materialización, el plan de acción, el indicador y la fecha de implementación para la vigencia 2026. |
| | 761 | 2025-03-26 Versión:6 | Prescripción de la acción disciplinaria | Se ajustó el nombre del riesgo, pasando de "Vencimiento de términos" a "Prescripción de la acción disciplinaria"; se ajustó la causa inmediata, la causa raíz, se amplió la descripción del control incluyendo la periodicidad, se ajustó la descripción de la evidencia de la ejecución, se actualizó la materialización y se incluyeron las actividades de correcciones. |
| Gestión documental | 819 | 2025-12-29 Versión:5 | Responder a requerimientos de forma extemporánea | Se ajusta nombre del riesgo, descripción del control, controles, soporte documental, evidencias, actividad de materialización y del plan de acción se ajustó fecha de implementación para la vigencia 2026 |
| | 810 | 2025-12-29 Versión:6 | Falta de acceso a la información institucional por parte de usuarios internos y/o externos | Se ajusta descripción, se unifica control y se elimina plan de acción 2 para la vigencia 2026. |
| | 808 | 2025-12-29 Versión:7 | Daño, pérdida o destrucción del acervo documental institucional. | Se ajusta valoración y descripción del control, evidencia, soporte documental, desviación y se eliminan dos controles, toda vez que el control 2 y 3 tienen comprenden y unifican información del control 1, para el plan de acción de la vigencia 2026 |
| Gestión talento humano | 836 | 2025-12-26 Versión:5 | Por multa y sanción del ente regular | Se revisa el mapa de riesgos para analizar la posibilidad de modificación |
| | 839 | 2025-12-26 Versión:3 | liquidación de nómina y seguridad social | Se ajusta, nombre del riesgo, control 2 soporte documental y evidencia. Control 3, soporte documental, para la vigencia 2026. |
| | 838 | 2025-12-26 Versión:6 | Por incumplimiento a la ejecución del plan de capacitación y plan de bienestar e incentivos | Se ajusta descripción del control, soporte documental, evidencia, actividad del plan de acción, indicador y fecha para la vigencia 2026 |

| Riesgos de gestión actualizados | | | | |
|--|------------|-------------------------|---|---|
| Proceso | Id Pandora | Fecha y Versión | Nombre del riesgo | Justificación de la unidad de gestión |
| Gestión financiera | 860 | 2026-01-05 Versión:4 | Por presentación de Estados Financieros que no reflejan la realidad económica | Se realizaron ajustes al documento, en los cuales, dentro del apartado Actividades para el Plan de Acción, se eliminó una actividad que no se encontraba vigente y se ajustó la actividad actualmente definida. Así mismo, en el componente de Valoración y Controles del Riesgo, se incluyó el nombre del procedimiento correspondiente dentro de la descripción del control, con el fin de fortalecer la claridad del mismo |
| | 861 | 2026-01-05 Versión:4 | Por multa y/o sanción por parte de las entidades competentes | Se realizaron ajustes al documento, en los cuales, dentro del apartado Actividades para el Plan de Acción, se modificó una actividad definida. Así mismo, en el componente de Valoración y Controles del Riesgo, se eliminó un control, en atención a su no aplicabilidad, con el fin de mantener la coherencia y pertinencia del esquema de control establecido |
| | 863 | 2025-12-29 Versión:5 | Por multa, sanción o investigaciones disciplinarias | Se ajusta el soporte documental, actividad de corrección, actividad del plan de acción, indicador para la vigencia 2026. |
| | 862 | 2025-12-29 Versión:6 | Por PAC no ejecutado | Se ajusta de los controles soporte documental plan de acción para la vigencia 2026 |
| | 858 | 2025-12-29 Versión:6 | Por expedición errónea de los CDPs y CRPs | Se ajusta en los controles el soporte documental en el plan de acción actividad, indicador y periodicidad para la vigencia 2026 |
| Gestión de participación ciudadana | 814 | 2025-12-26 Versión:5 | Falta de visibilización y/o interacción de actores, instancias y/o acciones en territorio | Se ajustan controles, evidencias, soporte documental y plan de acción para la vigencia 2026 |
| Gestión integral de espacios culturales | 813 | 2025-12-26 Versión:5 | Fallas en la etapa precontractual en los procesos de selección. Por el deficiente establecimiento de condiciones técnicas y requisitos habilitantes | Se realizará ajuste de la valoración del control, soporte documental, evidencias y se ajusta la actividad del Plan de acción y los soportes documentales para la vigencia 2026. |
| | 806 | 2025-12-19 Versión:6 | Insuficiencia de recursos Por la limitación de presupuesto para la sustentabilidad de los equipamientos. | Se realiza ajuste en la descripción del riesgo (causa inmediata), se ajusta en la valoración del control soporte documental incluyendo los códigos del procedimiento, nombre del formato y evidencia. Para finalizar, se ajusta Plan de acción en la descripción de la actividad y se incluye indicador para la vigencia 2026. |
| Gestión del conocimiento | 818 | 2025-12-26 Versión:6 | Desconocimiento de buenas prácticas y saberes | Se ajusta descripción el control 1, soporte documental, control 2: soporte documental, actividad de materialización y en el plan de acción para la vigencia 2026 |
| Gestión de relacionamiento con la ciudadanía | 815 | 2025-12-29 Versión:5 | Por el vencimiento de términos de los derechos de petición | Se ajusta descripción del control, soporte documental, evidencia, actividad de materialización y fecha del plan de acción para la vigencia 2026. |
| | 816 | 2025-12-29 Versión:5 | Por el aumento en el número de reclamos | Se ajusta descripción del control, soporte documental, evidencia, actividad de materialización y fecha del plan de acción para la vigencia 2026 |

| Riesgos de gestión actualizados | | | | |
|--|------------|----------------------|---|--|
| Proceso | Id Pandora | Fecha y Versión | Nombre del riesgo | Justificación de la unidad de gestión |
| Gestión estratégica de comunicaciones | 803 | 2025-12-26 Versión:6 | Uso indebido de contenidos e imagen institucional en redes sociales | Se ajusta descripción del control, evidencia y soporte documental e indicador del plan de acción para la vigencia 2026 |
| | 804 | 2025-12-26 Versión:6 | Por retraso en la continuidad del desarrollo de las actividades, eventos o publicaciones | Se ajusta descripción de los controles 1 y 2, soporte documental, se ajustó evidencias, plan de acción e indicador para la vigencia 2026 |
| | 805 | 2025-12-26 Versión:7 | Por pérdida de identidad de marca e institucional de la entidad | Se ajusta descripción del control, soporte documental y evidencia para la vigencia 2026 |
| Gestión de tecnologías de la información | 824 | 2025-12-26 Versión:5 | Inadecuada gestión operativa de la infraestructura TI | Se ajusta soporte documental, evidencias de controles y plan de acción para la vigencia 2026. |
| Direccionamiento estratégico institucional | 821 | 2025-12-26 Versión:4 | falta de gestión en la implementación del modelo Integrado de Planeación de Gestión MIPG | Se requiere realizar ajuste al riesgo para la vigencia 2026, se realiza la modificación del nombre del riesgo, causas, descripción del riesgo y del control, periodicidad, soporte documental, evidencia y actividad de desviación y materialización. |
| | 823 | 2025-12-26 Versión:4 | por el impacto negativo al medio ambiente y a la posible afectación reputacional a la entidad | Se requiere realizar ajuste para la vigencia 2026, así como descripción del riesgo, control del riesgo, evidencias, periodicidad, afectación del riesgo y actividades de materialización y desviación. |
| | 822 | 2025-12-26 Versión:4 | Observaciones por parte de entes de control, en el seguimiento a los proyectos de inversión | Actualización del riesgo para la vigencia 2026, así como la descripción del riesgo se incluyó un segundo control, se ajustaron los soportes documentales, frecuencias de medición, causa raíz, nombre del riesgo y las actividades de desviación y materialización |
| Gestión jurídica | 873 | 2025-12-29 Versión:4 | Inadecuada legalización de contratos - convenios | Se ajusta plan de acción para la vigencia 2026 |
| | 874 | 2025-12-29 Versión:5 | Inadecuada supervisión de los contratos | Se ajusta plan de acción para la vigencia 2026 |
| | 875 | 2025-12-29 Versión:4 | Por investigaciones administrativas, fiscales y judiciales, así como, requerimientos de los usuarios | Se ajusta plan de acción para la vigencia 2026 |
| | 876 | 2025-12-29 Versión:5 | Por la no actualización de la información de los procesos judiciales y/o extrajudiciales en el SIPROJ | Se ajusta plan de acción para la vigencia 2026 |
| | 877 | 2025-12-29 Versión:3 | errores en la estructuración de los documentos y estudios previos para la contratación de bienes, servicios u obras | Se ajusta plan de acción para la vigencia 2026 |
| | 878 | 2025-12-29 Versión:3 | falencias en la ejecución del ejercicio de la supervisión de los contratos o convenios | Se ajusta plan de acción para la vigencia 2026 |
| | 879 | 2025-12-29 Versión:2 | Debilidades en el cumplimiento de los tiempos establecidos para la gestión y suscripción de liquidaciones de contratos. | Se ajusta plan de acción para la vigencia 2026 |

| Riesgos de gestión actualizados | | | | |
|--|------------|----------------------|--|--|
| Proceso | Id Pandora | Fecha y Versión | Nombre del riesgo | Justificación de la unidad de gestión |
| Gestión de formación en las prácticas artísticas | 835 | 2025-12-29 Versión:5 | Dificultad de acceso a la población rural | Se Ajusta Plan de acción para la vigencia 2026. Se agrega en Unidad de Gestión "Otro" Gerencia Nidos. Ya que en la lista desplegable siguen apareciendo Programa Nidos |
| | 834 | 2025-12-29 Versión:5 | Dificultades en la obtención de información sensible para la caracterización de beneficiarios | Se ajusta Plan de acción para la vigencia 2026 |
| | 825 | 2025-12-29 Versión:5 | Inatención de los reportes de afectaciones psicosociales por vulneración de derechos a participantes de procesos de formación artística | Se ajusta, nombre del riesgo, descripción de riesgo, control, soporte documental, evidencia, actividad de materialización y plan de acción para la vigencia 2026 |
| | 837 | 2025-12-29 Versión:3 | Seguimiento riesgos proyectos de inversión SFA | Se ajusta Plan de acción para la vigencia 2026. |
| Gestión de bienes, servicios y planta física | 867 | 2025-12-29 Versión:5 | Por ausencia de algún servicio Publico | Se ajusta Control, soporte documental. Y en el plan de acción indicador y fecha de implementación para la vigencia 2026. |
| | 864 | 2025-12-29 Versión:4 | Por daño y/o deterioro de los bienes | Se ajusta de los controles soporte documental evidencia y del plan de acción actividad indicador y fecha de implementación para la vigencia 2026. |
| | 865 | 2025-12-29 Versión:5 | Por falta de control de los bienes | Se ajusto de los controles el soporte documental y del plan de acción se modificó la actividad, indicador, y fecha de implementación para la vigencia 2026. |
| Gestión para el fomento a las prácticas artísticas | 789 | 2025-12-29 Versión:2 | seguimiento adecuado para la entrega de productos de las becas de los sectores sociales | Actualización de la descripción del riesgo, controles, soporte documental y actividad de materialización para la vigencia 2026 |
| | 827 | 2025-12-29 Versión:5 | Dificultades técnicas, de conocimiento y de soportes por parte de los agentes del sector de la danza en relación a la lógica y requerimientos de la plataforma para participar en el Programa Distrital de Estímulos de la Gerencia de Danza | Se actualiza la descripción del riesgo, el soporte documental, y el plan de acción para la vigencia 2026 |
| | 792 | 2025-12-29 Versión:3 | Dificultad en la ejecución del programa MÁS cultura local | Se actualiza descripción del riesgo, descripción de los controles, soportes documentales, evidencias y fecha del plan de acción para la vigencia 2026 |
| | 797 | 2025-12-29 Versión:3 | Incumplimiento a los cronogramas en programas de fomento | Actualización y ajuste de la descripción de los controles, soporte documental y se unificó plan de acción para vigencia 2026 |
| | 828 | 2025-12-29 Versión:2 | Baja participación de público en las actividades de la gerencia de literatura | Se actualiza el soporte documental de los controles para la vigencia 2026 |
| | 829 | 2025-12-29 Versión:2 | Deterioro o daño de bienes a Cargo de Arte Ciencia y tecnología | Actualización del control y de la evidencia conforme a las dinámicas del equipo de Arte, Ciencia y Tecnología para la vigencia 2026 |

| Riesgos de gestión actualizados | | | | |
|--|------------|-------------------------|---|---|
| Proceso | Id Pandora | Fecha y Versión | Nombre del riesgo | Justificación de la unidad de gestión |
| Gestión de circulación de las prácticas artísticas | 852 | 2025-12-29 Versión:4 | Baja participación de artistas distritales en las convocatorias del PDE ofertadas por la gerencia de música en el marco del programa festivales al parque | Se realiza la actualización del riesgo identificado debido a que los programas y proyectos de la Gerencia han cambiado, por ende, los controles no corresponden a la realidad actual de los proyectos del área. |
| | 830 | 2025-12-29 Versión:5 | Procesos administrativos, logísticos y/o técnicos no adecuados para la ejecución de eventos y/o actividades | Actualización de soportes y plan de acción para la vigencia 2026 |
| | 799 | 2025-12-29 Versión:5 | Afectación de imagen por el alto volumen y demanda de eventos en la gerencia de danza para la divulgación de actividades | Actualización del nombre del riesgo, la descripción del riesgo causa raíz, indicador y plan de acción para la vigencia 2026 conforme al funcionamiento de la gerencia. |
| | 796 | 2025-12-29 Versión:3 | Riesgo seguimiento becas programa distrital de estímulos Gerencia de artes plásticas y visuales | Se realiza la actualización de la evidencia y el plan de acción para la vigencia 2026 |
| | 790 | 2025-12-29 Versión:3 | seguimiento y reporte Políticas Públicas | Se realiza actualización de la descripción del control, la evidencia y el plan de acción para la vigencia 2026. |
| | 798 | 2025-12-29 Versión:3 | Selección de ganadores proyectos el castillo de las artes | Actualización de la descripción del control, la periodicidad y del plan de acción para la vigencia 2026. |
| | 831 | 2025-12-29 Versión:3 | Posibles retrasos asociados a los riesgos identificados en los proyectos de inversión | Se actualiza plan de acción para la vigencia 2026 |
| | | | | |
| Mejora continua | 807 | 2025-12-18 Versión:2 | Posible incumplimiento de actividades programadas por la primera línea de defensa | Se realiza ajuste en la descripción del riesgo, se unifica controles, se ajustó descripción del control, soporte documental y evidencia, para la vigencia 2026 |
| | 853 | 2025-12-26 Versión:5 | Debilidad en la apropiación, control y evaluación del Sistema Integrado de Gestión | se ajusta plan de acción vigencia 2026 |
| Evaluación independiente | 882 | 2026-01-05 Versión:4 | Sanción de entes de control y/o disciplinario | Se ajusta plan de acción para la vigencia 2026 |
| | 883 | 2026-01-05 Versión:4 | Informes de auditoría o de seguimientos que no aportan a la mejora institucional | Se ajusta plan de acción para la vigencia 2026 |
| Gestión en seguridad y salud en el trabajo | 854 | 2025-12-29 Versión:4 | Por multa o sanción del ente regulador asociado a pagos a la ARL | Se ajustan los controles, soporte documental en el plan de acción actividad, indicador y fecha de implementación para la vigencia 2026 |

Fuente. Elaboración propia equipo OAP

TABLA 7 RIESGOS FISCALES ACTUALIZADOS

| Riesgos fiscales actualizados | | | | |
|--|------------|-------------------------|---|---|
| Proceso | Id Pandora | Fecha y Versión | Nombre del riesgo | Justificación de la unidad de gestión |
| Gestión de formación en las prácticas artísticas | 856 | 2025-12-29 Versión:3 | Deficiencia en la supervisión integral de los convenios de asociación en la Subdirección de Formación Artística | Se ajusta plan de acción para la vigencia 2026. Se ajusta nombre y descripción. |
| | 857 | 2025-12-29 Versión:2 | Deficiencia en la celebración y el seguimiento a los contratos de arrendamiento por parte de la Subdirección de Formación Artística | Se ajusta plan de acción vigencia 2026. Se ajusta nombre, descripción y controles |

Fuente. Elaboración propia equipo OAP

TABLA 8 RIESGOS CORRUPCIÓN ACTUALIZADOS

| Riesgos corrupción actualizados | | | | |
|--|------------|---|--|--|
| Proceso | Id Pandora | Fecha y Versión | Nombre del riesgo | Justificación de la unidad de gestión |
| Gestión documental | 812 | 2025-12-29 Versión:6 | Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dádiva o beneficio a nombre propio o de terceros para realizar la sustracción, falsificación, duplicidad y eliminación documental, por parte de funcionarios o contratistas de la Entidad, adulterando los | Se ajusta fecha de plan de acción para la vigencia 2026 |
| Gestión de relacionamiento con la ciudadanía | 817 | Se ajusta fecha de plan de acción para la vigencia 2026 | Posibilidad de no dar trámite a una denuncia para favorecer a un funcionario o contratista, cuando haya alguna PQRS en contra de la persona | Se ajusta soporte documental, evidencia, indicador, meta y fecha de plan de acción para la vigencia 2026. |
| Gestión de bienes, servicios y planta física | 866 | 2025-01-17 Versión:3 | Posibilidad de recibir dadivas y/o beneficios para realizar un uso inadecuado de los bienes públicos asignados a los funcionarios de la entidad para beneficio propio o de un tercero. | Se ajusta el soporte documental y en plan de acción, se ajusta actividad, indicador y fecha de implementación para la vigencia 2026. |
| Evaluación independiente | 881 | 2026-01-05 Versión:4 | Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dádiva o beneficio a nombre propio o de terceros para modificar, ocultar o eliminar observaciones de informes de auditoría o seguimientos con incumplimientos procedimentales o legales por parte del auditad | Se actualiza plan de acción para la vigencia 2026 |

| Riesgos corrupción actualizados | | | | |
|--|------------|-------------------------|--|--|
| Proceso | Id Pandora | Fecha y Versión | Nombre del riesgo | Justificación de la unidad de gestión |
| Gestión de formación en las prácticas artísticas | 855 | 2025-12-29 Versión:4 | Posibilidad de Conflicto de intereses en los procesos de adquisición de bienes e insumos requeridos para los procesos de formación artística. | Se ajusta Plan de acción para la vigencia 2026, se ajusta el nombre, la descripción, causa raíz, causa inmediata y controles. |
| Gestión de circulación de las prácticas artísticas | 791 | 2025-12-29 Versión:5 | Posibilidad de recibir dadas con el fin de favorecer en la asignación de espacios públicos para el aprovechamiento económico de artistas - PAES | Actualización del riesgo, se ajusta soporte documental y evidencia de los controles, plan de acción y fecha para la vigencia 2026 conforme a las dinámicas actuales del equipo de espacio público de la Subdirección de las Artes. |
| | 795 | 2025-01-17 Versión:2 | Posibilidad de realizar liquidaciones o pagos equivocados provenientes del recaudo gestionado en los equipamientos a cargo de la gerencia de artes audiovisuales v | Se ajusta la descripción del riesgo, control, soporte documental, se unificaron controles y plan de acción para la vigencia 2026 |
| Gestión integral de espacios culturales | 833 | 2025-12-26 Versión:5 | Posibilidad de lucro indebido por manejo irregular del trámite de cortesías, para beneficio de terceros | Se actualización plan de acción para la vigencia 2026 |
| Gestión para el fomento a las prácticas artísticas | 793 | 2025-12-29 Versión:4 | Posibilidad de recibir dádivas con el fin de direccionar el cálculo para generar menor valor de acuerdo con la conveniencia del solicitante, con fundamento en las exenciones y excepciones, enmarcadas en el Permiso Unificado de Filmaciones Audiovisual | Actualización de la descripción del riesgo, control, soporte documental y la fecha del plan de acción para la vigencia 2026 |
| Gestión jurídica | 871 | 2025-12-29 Versión:5 | Posibilidad de favorecimiento a intereses privados o particulares en la gestión precontractual, contractual y pos contractual | Se ajusta plan de acción para la vigencia 2026 |
| | 872 | 2025-01-22 Versión:3 | Posibilidad de favorecimiento a intereses privados o particulares en la expedición de Actos administrativos | Se ajusta plan de acción para la vigencia 2026 |
| Gestión control disciplinario interno | 802 | 2025-12-23 Versión:7 | Tercero interesado en que se adopten decisiones disciplinarias que lo favorezcan a él o a otro | Se ajusta la descripción del riesgo y del control, la evidencia, calificación de impacto, observación y desviación y periodicidad para la vigencia 2026 |

Fuente. Elaboración propia equipo OAP

Riesgos de Seguridad de la Información

TABLA 9 RIESGOS DE SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN ACTUALIZADOS

| Riesgos de seguridad de la información | | | |
|--|-------------------------|--|--|
| Id Pandora | Fecha y Versión | Nombre del riesgo | Justificación de la unidad de gestión |
| 842 | 2025-12-29 Versión:3 | perdida de integridad, debido a la ausencia o deficiencia en los sistemas de autenticación de los aplicativos y uso inadecuado | Actualización controles ISO 27001:2022 |
| 843 | 2025-12-29 Versión:3 | Pérdida de integridad en las bases de datos generadas por los sistemas de información institucionales, debido a la ausencia o deficiencia de autenticación en los aplicativos permitiendo datos personales | Actualización controles ISO 27001:2022. |
| 844 | 2025-12-29 Versión:3 | Pérdida de integridad, debido a la ausencia de mecanismos de monitoreo para brechas de seguridad | Actualización controles ISO 27001:2022 |
| 845 | 2025-12-29 Versión:3 | Posibilidad de afectación reputacional por la pérdida de integridad en la información misional alojada en medios de almacenamiento de respaldo, debido a la ausencia de lineamientos | Actualización controles ISO 27001:2022 y acción de plan de tratamiento del riesgo |
| 846 | 2025-12-29 Versión:3 | Perdida de disponibilidad de la información almacenada en las bases de datos, debido a la deficiencia de mecanismos de monitoreo para brechas en la seguridad | Actualización controles ISO 27001:2022 y acción de plan de tratamiento del riesgo. |
| 847 | 2025-12-29 Versión:3 | Pérdida de Disponibilidad de los sistemas de información y aplicaciones de software, debido a la ausencia de infraestructura para atender contingencias y dar continuidad a los servicios de TI | Actualización controles ISO 27001:2022 y acción de plan de tratamiento del riesgo |
| 848 | 2025-12-29 Versión:3 | Pérdida de Disponibilidad en la información misional de respaldo, debido a la elevación de privilegios y acceso no autorizado a la información permitiendo el acceso indebido a los sistemas y/o información | Actualización controles ISO 27001:2022 y acción de plan de tratamiento del riesgo. |
| 849 | 2025-12-29 Versión:3 | Pérdida de Disponibilidad en Información de respaldo debido a que los medios de almacenamiento son manipulados por el personal que los administra | Actualización controles ISO 27001:2022 |
| 850 | 2025-12-29 Versión:3 | Divulgación de información restringida o confidencial de la Entidad | Actualización controles ISO 27001:2022 y acción de plan de tratamiento del riesgo |
| 851 | 2025-12-29 Versión:3 | Divulgación de información restringida o confidencial de la Entidad. | Actualización controles ISO 27001:2022 |

Fuente. Elaboración propia equipo OAP

Riesgos derogados

TABLA 10. RIESGOS DE GESTIÓN DEROGADOS

| Riesgos Gestión | | | |
|--|------------|---|--|
| Proceso | Id Pandora | Nombre del riesgo | Justificación de la unidad de gestión |
| Direccionamiento o estratégico institucional | 840 | Por baja calidad y oportunidad del dato reportado | Se solicita la derogación de este riesgo ya que se unificó con el riesgo "Posible afectación en la imagen de la entidad por la generación de hallazgos por parte de entes de control, debido al incumplimiento de la programación definida para los proyectos de inversión institucional y las metas físicas y financieras asociadas a estos." para la vigencia 2026 |
| Gestión de formación en las prácticas artísticas | 826 | Falta de personal de planta en la SFA para la supervisión de contratos. | Se deroga el riesgo relacionado con la falta de personal para supervisar, dado que la Subdirección de Formación Artística mediante la reestructuración establecida en la Resolución 008 del 2025 del Idartes. Se establecieron las gerencias Nidos y Crea ampliando los cargos de Planta por lo cual se traslada el riesgo a cada Gerencia y no al ordenador (a) del gasto. En virtud de la reestructuración mencionada, se considera que el riesgo ya no representa una amenaza significativa para el cumplimiento de las funciones de la Subdirección. |
| Gestión de circulación de las prácticas artísticas | 794 | Desconocimiento de los procesos institucionales para ser oferentes o proveedores de las entidades del sector cultura, específicamente en el campo audiovisual | Se solicita derogación del riesgo debido a que se transfiere la SDCRD, toda vez que las capacitaciones asociadas a los controles establecidos se están realizando por parte de la Secretaría. Por lo tanto, al realizar la convocatoria de estos espacios, las ESAL no están asistiendo, pero si participan de los procesos ofertados por la Gerencia de Artes Audiovisuales. |
| Gestión documental | 820 | Responder a requerimientos de forma extemporánea | Se deroga toda vez que el riesgo no se ha materializado durante los últimos 4 años y se da cabal cumplimiento al procedimiento de consulta y préstamo de documentos y expedientes GDO-PD-01 |
| Gestión de bienes, servicios y planta física | 868 | Por no prestar servicios en los equipamientos a los usuarios | Se solicita derogar riesgo toda vez que se generó el Acuerdo No. 008 - Por medio del cual se modifica la estructura organizacional del Instituto Distrital de las Artes - Idartes, y dicho riesgo se transfiere al proceso de Gestión de Infraestructura Física, para la vigencia 2026 |

Fuente. Elaboración propia equipo OAP

TABLA 11 RIESGOS FISCALES DEROGADOS

| Riesgos Fiscales | | | |
|--|------------|-----------------------------------|---|
| Proceso | Id Pandora | Nombre del riesgo | Justificación de la unidad de gestión |
| Gestión de bienes, servicios y planta física | 880 | Incorrecta inversión del anticipo | Se solicita derogar riesgo debido a que el Acuerdo No. 008 - Por medio del cual se modifica la estructura organizacional del Instituto Distrital de las Artes - Idartes, traslada este riesgo al proceso de Gestión de Infraestructura Física |

TABLA 12 RIESGOS DE CORRUPCIÓN DEROGADOS

| Riesgos Corrupción | | | |
|---|------------|---|---|
| Proceso | Id Pandora | Nombre del riesgo | Justificación de la unidad de gestión |
| Gestión integral de espacios culturales | 832 | Posible incumplimiento de la normatividad que regula la contratación pública, debido al desconocimiento o intencionalidad por parte del contratista en el trámite de liquidación y pago de Seguridad Social | Se deroga el riesgo del proceso de Gestión Integral de Espacios Culturales "Posible incumplimiento de la normatividad que regula la contratación pública, debido al desconocimiento o intencionalidad por parte del contratista en el trámite de liquidación y pago de seguridad social" para la vigencia 2026, toda vez que se transfiere a la Subdirección Jurídica, en razón a su carácter transversal a la Entidad por indicación y recomendaciones del comité Directivo del Idartes. |

Fuente. Elaboración propia equipo OAP

Identificación de nuevos riesgos

TABLA 13. RIESGOS DE GESTIÓN NUEVOS

| Riesgos Gestión | | |
|--|------------|--|
| Proceso | Id Pandora | Nombre del riesgo |
| Gestión de formación en las prácticas artísticas | 859 | Inscripción en escuela de formación artística o cultural OPAS |
| Gestión de bienes, servicios y planta física | 841 | Inadecuada gestión de las reclamaciones por siniestros de los bienes de la entidad |
| Gestión de infraestructura física | 869 | Se solicita su creación debido a que el Acuerdo No. 008 - Por medio del cual se modifica la estructura organizacional del Instituto Distrital de las Artes - Idartes, crea el proceso de Gestión de Infraestructura Física |
| Gestión control disciplinario interno | 801 | Control en el uso de la IA como herramienta de trabajo en la OCDI |

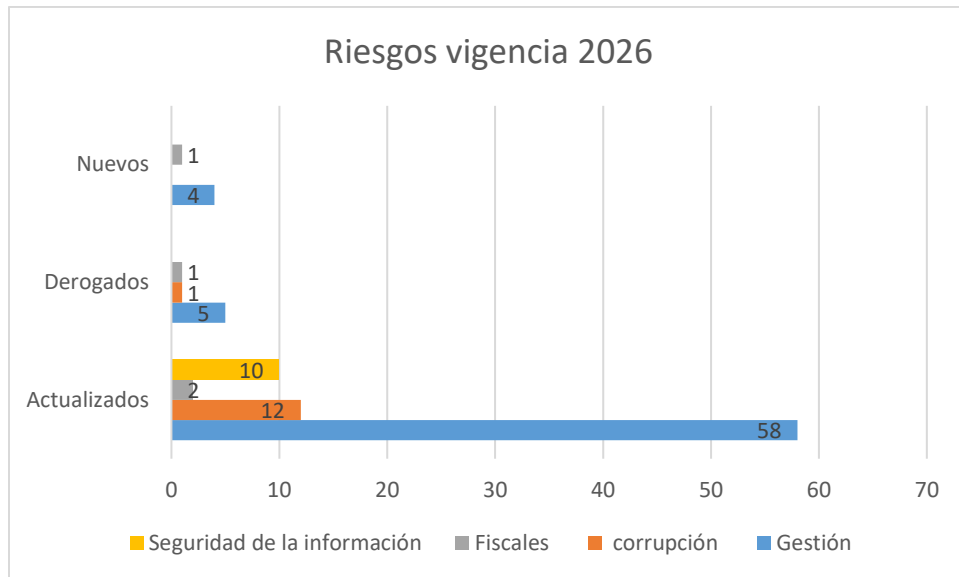
Fuente. Elaboración propia equipo OAP

TABLA 14. RIESGOS FISCALES NUEVOS

| Riesgos Fiscal | | |
|-----------------------------------|------------|-----------------------------------|
| Proceso | Id Pandora | Nombre del riesgo |
| Gestión de infraestructura física | 870 | Incorrecta inversión del anticipo |

Fuente. Elaboración propia equipo OAP

GRÁFICA 10 RIESGOS 2026



Fuente. Elaboración propia equipo OAP

Materialización de riesgos

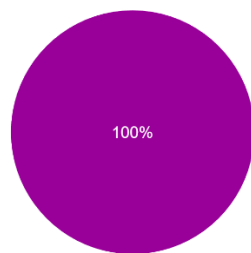
Eventos de riesgos detectados por PQRS

Se envió a líderes de proceso el instrumento para la documentación de eventos de riesgo que evidencien afectación en la prestación de bienes y servicios

ILUSTRACIÓN 3 EVENTOS DE RIESGOS DETECTADOS POR PQRS

En el marco de una posible materialización de riesgo, durante el periodo Septiembre -Diciembre 2025, ¿fue emitida alguna respuesta a petición, cuando alguno de los siguientes objetivos de proceso?

5 respuestas



- Gestión de circulación de las prácticas artísticas: Potenciar el papel de las prácticas artísticas en la transformación de la ciudad y el ejercicio de la libertad
- Gestión fomento a las prácticas artísticas: Promover el desarrollo de las prácticas artísticas
- Gestión integral de espacios culturales: Generar una red de equipamientos culturales
- Gestión de formación en las prácticas artísticas: Generar mecanismos para la formación de artistas
- No se presentó

Gestión de circulación de las prácticas artísticas: Potenciar el papel de las prácticas artísticas en la transformación de la ciudad y el ejercicio de la libertad

| | |
|--|---|
| | creativa de los ciudadanos, a través de la puesta en escena de los procesos artísticos, para lograr su apreciación, significación, resignificación y apropiación. |
| | Gestión fomento a las prácticas artísticas: Promover el desarrollo de las prácticas de los campos de las artes, por medio de la entrega de recursos financieros, técnicos y en especie necesarios para su ejecución y generación de productos culturales y artísticos, con el fin de lograr la visibilización, fortalecimiento y proyección de las prácticas artísticas en la ciudad y su interrelación con otros campos del saber. |
| | Gestión integral de espacios culturales: Generar una red de equipamientos culturales sustentables que garanticen la apropiación ciudadana, la oferta artística y de cultura científica diversa e incluyente y la gestión de recursos para la innovación social y cultural. |
| | Gestión de formación en la prácticas artísticas: Generar mecanismos para el ejercicio de derechos culturales por parte de la ciudadanía, mediante el fomento a las prácticas artísticas y/o culturales, en procesos multidisciplinares e interdisciplinares de experiencias sensibles, formación, circulación y creación, que de modo sostenible, accesible y equitativo estén dirigidos a diferentes grupos etarios con un enfoque poblacional diferencial en la ciudad de Bogotá, como agentes participativos en la construcción de saberes en torno a las dimensiones de las artes y su apropiación como base de transformación social; contando con un equipo humano comprometido y competente que contribuya a la generación de capacidades ciudadanas para la articulación intersectorial y territorial. |
| | No se presentó |

Fuente: <https://forms.gle/i5rukw49YD46FPmg6>

Riesgos detectados por PQRS

Durante este periodo de análisis, no se registraron eventos de materialización de riesgos asociados a PQRS

Riesgos de corrupción

Durante el periodo de análisis, no se registraron eventos de materialización de riesgos asociados a corrupción.

Riesgos de gestión y fiscales

Durante el periodo de análisis, no se registraron eventos de materialización de riesgos de gestión ni fiscales.

Riesgos de seguridad de la información

Durante el periodo de análisis, no se registraron eventos de materialización de riesgos relacionados con la seguridad de la información.

Medición gestión de riesgos

Indicador de gestión

Para el seguimiento y control de la gestión que se realiza al monitoreo de riesgos, la OAPTI cuenta con el siguiente indicador:

Porcentaje de mapas de riesgos monitoreados

El objetivo del indicador es mantener un nivel de monitoreo que abarque todos los riesgos de los procesos de la entidad con el fin de que la primera línea de defensa pueda tener información que complemente las actividades de autoevaluación y autocontrol. Teniendo en cuenta la gestión realizada por la OAPTI el indicador para el tercer cuatrimestre se reportó en 100%.

Indicadores claves de riesgo

La Guía de administración del riesgo versión 6, del Instituto Distrital de las Artes IDARTE, establece en el capítulo 9 Indicadores clave del riesgo:

Los Indicadores Clave de Riesgo (Key Risk Indicators – KRI, por sus siglas en inglés) surgen como una herramienta fundamental para tomar decisiones informadas orientadas a la mitigación de riesgos.

Estos indicadores tienen como función principal monitorear los riesgos clave que podrían afectar el cumplimiento de los objetivos y metas establecidos durante las diferentes etapas de la gestión institucional. Así mismo, son esenciales para realizar ajustes en la operación cuando sea necesario, lo que permite asegurar que los riesgos sean gestionados de manera adecuada y que las decisiones se tomen oportunamente para mitigar cualquier desviación o amenaza. postulados por el Departamento Administrativo de la Función Público – DAFP.

Como resultado del análisis de riesgos, se cuenta con un total de 63 riesgos identificados, de los cuales 17 se ubican en zona residual alta y 1 en zona residual extrema. Para estos 18 riesgos, se realizó la identificación/actualización de los respectivos indicadores clave de riesgo correspondiente a la vigencia 2025, cómo se detalla a continuación:

TABLA 15 INDICADORES CLAVES DE RIESGO

| Proceso | Riesgo | Resultado |
|--|---|--|
| Gestión control disciplinario interno | Posibilidad de afectación de imagen por el vencimiento de términos debido a la insuficiencia de personal para gestionar la totalidad de los procesos disciplinarios adelantados en la oficina. | (GES-DES-004656-25) Decisiones proferidas dentro de los procesos disciplinarios |
| Gestión jurídica | Posibilidad de pérdida de imagen por requerimientos de los usuarios debido a la expedición de actos administrativos fuera de los requisitos legales y procedimentales establecidos en la normatividad vigente. | (GES-DES-004661-25) Eficacia en la revisión de actos administrativos |
| Gestión jurídica | Posibilidad de Afectación Reputacional por la no actualización de la información de los procesos judiciales y/o extrajudiciales debido a falta de incorporación de registros dentro del Sistema de información de procesos judiciales de Bogotá D.C - SIPROJ WEB. | (GES-DES-004875-25) Eficacia en la actualización de procesos judiciales actualizados en SIPROJWEB |
| Gestión jurídica | Posibilidad de afectación reputacional y económica por falta de pericia técnica, financiera y jurídica debido a errores en la estructuración de los documentos y estudios previos para la contratación de bienes, servicios u obras para la Entidad. | Formular indicador |
| Gestión de relacionamiento con la ciudadanía | Posibilidad de pérdida de imagen institucional por el vencimiento de términos de los derechos de petición, debido a las demoras en la emisión de los oficios de respuesta, a la luz de los objetivos de la Política Pública Distrital de Servicio a la Ciudadanía | (GES-DES-004663-25) Peticiones realizadas por la ciudadanía, contestadas oportunamente de |

| Proceso | Riesgo | Resultado |
|--|--|--|
| | | acuerdo con los términos de ley |
| Gestión de relacionamiento con la ciudadanía | Posibilidad pérdida de imagen por el aumento en el número de reclamos debido a la inadecuada prestación de los servicios por parte de las unidades de gestión. | Formular indicador |
| Gestión documental | Posibilidad de pérdida de imagen por daño, pérdida o destrucción del acervo documental institucional, debido a la inadecuada implementación del Plan de Conservación Documental. | (GES-DES-004677-25) Implementación del Plan Institucional de Archivo |
| Gestión de bienes, servicios y planta física | Posibilidad de pérdida de imagen por no prestar servicios en los equipamientos a los usuarios, debido a que no se implementaron los mantenimientos preventivos y correctivos, intervenciones y/o adecuaciones a las infraestructuras físicas, requeridos en las solicitudes de los encargados de los equipamientos, sedes, CREAS y escenarios a cargo de la entidad. | (GES-DES-004772-25) Eficacia en la atención a requerimientos de Infraestructura & Mantenimiento |
| Gestión financiera | Posibilidad de afectación económica y de imagen por PAC no ejecutado, debido a la recepción de información inoportuna por parte de las unidades de gestión. | (GES-DES-004722-25) Expedición errónea de CDPs por digitación inexacta frente a su solicitud. (GES-DES-004771-25) Expedición errónea de CRPs por digitación inexacta frente a su solicitud. |
| Gestión de circulación de las prácticas artísticas | Posibilidad de afectación reputacional por la dificultad de la de la obtención de la información requerida para los reportes de política por parte de las unidades de Gestión responsables y debido al desconocimiento de las políticas públicas de los sectores sociales. | Formular indicador |
| Direccionamiento estratégico institucional | Posible afectación de la imagen de la entidad por la baja calidad y oportunidad del dato reportado, debido al desconocimiento de requisitos y/o estándares por parte del responsable del seguimiento el cual no permite realizar un seguimiento efectivo de la gestión del proceso. | (GES-DES-004645-25) índice ejecución general proyectos de inversión |
| Direccionamiento estratégico institucional | Posible afectación en la imagen de la entidad por la generación de hallazgos por parte de entes de control, debido al incumplimiento de la programación definida para los proyectos de inversión institucional y las metas físicas y financieras asociadas a estos | (GES-DES-004644-25) índice ejecución metas físicas general proyectos de inversión |
| Gestión de tecnologías de la información | Posibilidad de afectación de imagen por una inadecuada gestión operativa de la infraestructura generando una indisponibilidad en los servicios o herramientas tecnológica de red o datos. | (GES-RES-004726-25) Disponibilidad de la infraestructura tecnológica |
| Evaluación independiente | Posibilidad de afectación reputacional por sanción de entes de control y/o disciplinario, | Formular indicador |

| Proceso | Riesgo | Resultado |
|---------------------------------------|---|--|
| | debido a la inoportunidad en los reportes de información a cargo del Área de Control Interno. | |
| Evaluación independiente | Posibilidad de afectación reputacional por informes de auditoría o de seguimientos que no aportan a la mejora institucional, debido al incumplimiento del rigor técnico en la elaboración de informes de auditoría o de seguimientos. | (GES-DES-004641-25) Cumplimiento del Plan Anual de Auditoría. |
| Gestión estratégica de comunicaciones | Posible afectación de la imagen de la entidad por uso indebido de contenidos e imagen institucional en redes sociales debido a la creación de cuentas en redes sociales sin previo control y conocimiento del área de comunicaciones. | (GES-RES-004679-25) Satisfacción de los canales de comunicación interno |
| Gestión estratégica de comunicaciones | Posible afectación en la imagen de la entidad por retraso en la continuidad del desarrollo de las actividades, eventos o publicaciones debido a que no se cumplen los tiempos establecidos y requisitos para la entrega de insumos por parte de las unidades de gestión | Formular indicador |
| Gestión estratégica de comunicaciones | Posible afectación de credibilidad e identidad de la marca institucional por el uso indebido de contenidos e imagen institucional en los diferentes canales de comunicación de la entidad. | (GES-DES-004678-25) Implementación de la estrategia de comunicaciones - |

Fuente. Elaboración propia equipo OAP

Medición de efectividad de controles

Mediante el instrumento “Evaluación efectividad de controles” Código GMC-F-21, se realizó el análisis de efectividad de los controles de los riesgos de gestión a partir de la evaluación del diseño del control y de la ejecución del control. El instrumento tiene parametrizadas puntuaciones para los siguientes requisitos:

Diseño del control

1. Asignación del responsable
2. Segregación y autoridad del responsable
3. ¿Tiene periodicidad definida?
4. ¿Cuál es el propósito del control?
5. ¿El control está documentado? (Procedimiento, manual, protocolo, instructivo, etc.)
6. ¿Qué pasa con las observaciones o desviaciones?
7. ¿Evidencia de la ejecución del control?

Ejecución del control

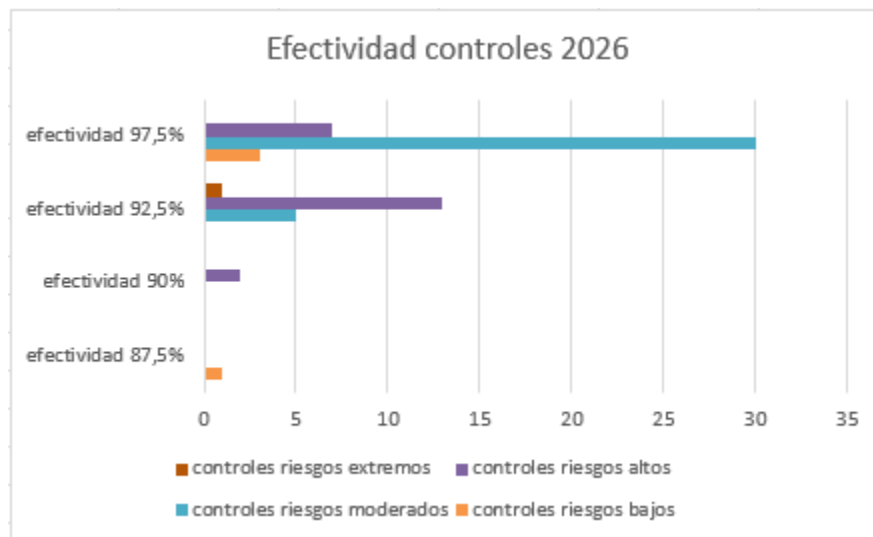
1. El control realmente es utilizado
2. El control previene/mitiga el riesgo.
3. ¿Se determinaron hallazgos sobre el control?
4. Eventos de riesgo reportados
5. Soportes de ejecución
6. ¿Se ejecuta la periodicidad definida?
7. Forma de ejecución

La calificación de atributos tiene las siguientes salidas:

- Efectivo: 80% -100%
- Con deficiencias: 70% - 79%
- Inefectivo: 0% - 69%

Como resultado se tiene

GRÁFICA 11 EFECTIVIDAD CONTROLES 2026



Fuente. Elaboración propia equipo OAP

Durante la evaluación se identificó que los controles con una efectividad del 97,5 % (40) cumplen con todos los requisitos, con excepción del parámetro 7 de ejecución del control: “Forma de ejecución”, cuyas opciones son “manual” y “automático”, evidenciando que no se cuenta con controles automáticos.

Respecto a los controles con una efectividad del 92,5 %, (19) además de ser controles manuales se observa que los controles no cuentan con el requisito 5 de diseño de control “5. ¿El control está documentado? (Procedimiento, manual, protocolo, instructivo, etc.)”. Este aspecto se aborda en detalle en el capítulo siguiente del presente informe.

En cuanto al control con una efectividad del 90 % (2), la calificación se determinó debido al incumplimiento del requisito 3 asociado a la ejecución del control “3. ¿Se *determinaron hallazgos sobre el control?*”.

Cabe resaltar que los controles evaluados se consideran efectivos al presentar un nivel de efectividad superior al 87,5 % (1) de efectividad. En el caso específico del control con el 90 % de efectividad, si bien fue asociado a hallazgos de la auditoría, debe tenerse presente que dicho ejercicio se realiza bajo un enfoque muestral. En este sentido, se ha verificado que el control se ejecuta adecuadamente en los contratos gestionados por la entidad.

Articulación de controles con procedimientos, guías o manuales

Durante la actualización de riesgos para la vigencia 2026, se constató que la mayoría de los controles asociados están debidamente documentados en

ILUSTRACIÓN 4 CAMPO DE SOPORTE DOCUMENTAL EN PANDORA

Fuente: <https://administradorpandorad.idartes.gov.co/>

| Gestión de Circulación de las prácticas artísticas | |
|---|---|
| Riesgo | Control |
| El programa Festivales al Parque, tiene una diversidad de nichos y en este momento cuenta con nueve festivales que reduce los tiempos y capacidad del recurso humano para la divulgación de los mismos. | C1. Los profesionales designados por la Gerencia de Música diseñan e implementan una estrategia de divulgación para llegar a los nichos de cada festival y se articulan con el Área de Comunicaciones para aumentar el alcance e impacto de la misma. |

| Riesgo | Control |
|---|--|
| Posibilidad de afectación reputacional por dificultades técnicas, de conocimiento y de soportes por parte de los agentes del sector de la danza en relación a la lógica y requerimientos de la plataforma para participar en el Programa Distrital de Estímulos de la Gerencia de Danza, debido a que los agentes del sector de la danza, no culminan su proceso de inscripción en la plataforma SICON para las convocatorias, por el desconocimiento de la misma y de las herramientas tecnológicas implementadas para el PDE. | C1. Los profesionales designados por la Gerencia de Danza verifican la estrategia de participación en convocatorias de las personas que participan en los consultorios con el fin de determinar las acciones a implementar en futuras estrategias para aumentar la participación |

| Gestión de Infraestructura Física | |
|--|---|
| Riesgo | Control |
| Posibilidad de pérdida de imagen por no prestar servicios en los equipamientos a los usuarios, debido a que no se implementaron los mantenimientos preventivos y correctivos, intervenciones y/o adecuaciones a las infraestructuras físicas, requeridos en las solicitudes de los encargados de los equipamientos, sedes, CREAS y escenarios a cargo de la entidad. | C1. El Contratista y/o funcionario de la Subdirección de Infraestructura designado para cada equipamiento, sede, escenario y crea recibirá el requerimiento y/o solicitud de las unidades de gestión que soliciten mantenimientos, los cuales deberán ser debidamente registrados mensualmente en la matriz denominada "Reporte Requerimientos Ejecutados". |
| | C2. La Subdirección de Infraestructura elabora anualmente la Circular de mantenimiento en la que se detalla el proceso de solicitud de requerimientos, la competencia del equipo de técnicos y/o todos, la distribución de profesionales del equipo de infraestructura en las sedes, creas, escenarios y equipamientos, con el fin de que las unidades de gestión conozcan el protocolo y los alcances, en términos de capacidad técnica y operativa, para la atención de los requerimientos de mantenimiento |
| | C3. El contratista y/o funcionario de la Subdirección de Infraestructura designado, verifica el cumplimiento de las labores de supervisión y apoyo a la supervisión, a los contratos de obra, mantenimientos, dotación, suministro, a cargo del equipo de la subdirección |

Fuente. Elaboración propia equipo OAP

RECOMENDACIONES

1. Reportar materialización de riesgos de acuerdo con los lineamientos establecidos en la Política de Administración de riesgos.
2. Continuar con el monitoreo oportuno de riesgos y el seguimiento a la ejecución de controles.
3. Analizar constantemente informes del Área de Control Interno o de entes de control, para detectar si en éstos se evidencian materializaciones de riesgos que no están contemplados en el actual mapa de riesgos.
4. Ejecutar las actividades y puntos de control de los procedimientos como marco general de la ejecución de controles establecidos en los mapas de riesgos.
5. Reportar a la OAPTI cambios internos o externos que afecten los riesgos identificados o que requieran estructuración de uno nuevo.
6. Realizar identificación/ actualización de indicadores claves de riesgos, con zona residual alta y zona residual extrema.
7. Documentar los procedimientos, guías o manuales para los riesgos que se relacionan en el capítulo "Articulación de controles con procedimientos, guías o manuales".

CONCLUSIONES

De acuerdo con la información obtenida de los procesos de la entidad, se observa que se están ejecutando los controles de acuerdo con las frecuencias establecidas. Se evidencia una ejecución de la Política de Administración de Riesgos así:

Línea estratégica Director(a) del Idartes Presidente del Comité Institucional de Control Interno

1. Establecer, modificar y/o aprobar las directrices determinadas de la Administración de Riesgos aplicables a la entidad.
2. Definir el marco general para la administración del riesgo
3. Revisar los cambios en el Direccionamiento Estratégico y como estos puedan generar nuevos riesgos o modificar los que ya se tienen identificados.
4. Revisar el adecuado desdoblamiento de los objetivos institucionales a los objetivos de procesos, que han servido de base para llevar a cabo la identificación de los riesgos.
5. Hacer seguimiento en el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno en la implementación de cada una de las etapas de la gestión del riesgo y los resultados de las evaluaciones realizadas por Control Interno

Línea estratégica Comité Institucional de Coordinación de Control Interno

1. Someter a aprobación de la Dirección del Idartes la política de administración de riesgos, previamente estructurada por parte de la Oficina Asesora de Planeación y Tecnologías de la Información, como segunda línea de defensa en la entidad.
2. Hacer seguimiento para su posible actualización y evaluar su eficacia frente a la gestión del riesgo institucional. Se deberá hacer especial énfasis en la prevención y detección de fraude y mala conducta.
3. Revisar la política de administración del riesgo por lo menos una vez al año para su actualización y validar su eficacia a la gestión del riesgo institucional.
4. Aprobar el marco general para la administración de riesgos y la implementación, control y seguimiento al plan de continuidad del negocio.
5. Analizar los riesgos, vulnerabilidades, amenazas y escenarios de pérdida de continuidad de negocio institucionales que pongan en peligro el cumplimiento de los objetivos estratégicos, planes institucionales, metas, compromisos de la entidad y capacidades para prestar servicios.
6. Garantizar el cumplimiento de los planes de la entidad

Primera línea de defensa

1. Identificar, analizar y generar acciones efectivas para mitigar el riesgo identificado
2. Realizar seguimientos e informar sobre el estado de los riesgos y en caso de ser necesario, designarán responsables dentro de sus grupos de trabajo para efectuar el levantamiento, actualización y evaluación de los riesgos.
3. Proyectar la respectiva socialización de su matriz de riesgos dentro de cada unidad de gestión.
4. Revisar las actividades de control de sus procesos para asegurar que se encuentren documentadas y actualizadas en los procedimientos y proponer mejoras a la gestión del riesgo en su proceso.
5. Revisar el cumplimiento de los objetivos de sus procesos y sus indicadores de desempeño, e identificar en caso de que no se estén cumpliendo, los posibles riesgos que se están materializando en el cumplimiento de los objetivos
6. Revisar y reportar a la OAP-TI, los eventos de riesgos que se han materializado, incluyendo los riesgos de corrupción, así como las causas que dieron origen a esos eventos de riesgos materializados, como aquellas que están ocasionando que no se logre el cumplimiento de los objetivos y metas, a través del análisis de indicadores asociados a dichos objetivos.
7. Revisar los planes de acción establecidos para cada uno de los riesgos materializados, con el fin de que se tomen medidas oportunas y eficaces para evitar en lo posible la repetición del evento y lograr el cumplimiento a los objetivos.

Segunda línea de defensa

1. Realizar el acompañamiento y dar asesoría a cada uno de los líderes de proceso o su designado, frente a la aplicación de la metodología adoptada por la entidad, garantizando los mecanismos de socialización de los mapas de riesgo por proceso, de corrupción y de contratación.
2. Revisar el adecuado diseño de los controles para la mitigación de los riesgos que se han establecido por parte de la Primer Línea de Defensa y realizar las recomendaciones y seguimiento para el fortalecimiento de estos.
3. Asesorar a la línea estratégica en el análisis del contexto interno y externo, la definición de la política de riesgo, el establecimiento de los niveles de impacto y el nivel de aceptación del riesgo residual.
4. Hacer seguimiento a que las actividades de control establecidas para la mitigación de los riesgos de los procesos se encuentren documentadas y actualizadas en los procedimientos.
5. Revisar los planes de acción establecidos para cada uno de los riesgos materializados, con el fin de que se tomen medidas oportunas y eficaces para evitar en lo posible que se vuelva a materializar el riesgo y lograr el cumplimiento a los objetivos.
6. Gestionar con el equipo interno de trabajo el responsable de seguridad de la información como encargado de evaluar el cumplimiento de los controles asociados a las Políticas de Seguridad de la Información
7. Gestionar con el responsable de seguridad de la información el monitoreo al Plan Estratégico de Tecnologías de la Información PETI.

Aprobó: Daniel Sánchez Rojas – Jefe OAP-TI

Elaboró: Anyela Viviana Gonzalez– Contratista OAPTI



Radicado: **20261200021153**

Fecha **07-01-2026 15:11**

Documento 20261200021153 firmado electrónicamente por:

Anyela Viviana Gonzalez Chavarro, Contratista, Oficina Asesora de Planeación, Fecha de Firma: 07-01-2026 15:12:29

DANIEL SÁNCHEZ ROJAS, Jefe Oficina Asesora De Planeación Y Tecnologías De La Información, Oficina Asesora de Planeación, Fecha de Firma: 07-01-2026 15:17:51



47164ca27bba360c0c4e3642577c26be10f6de2b55854ff63b1b2d8b87e154f4

