

Id		Procesos del riesgo monitoreado	Descripción del riesgo monitoreado	Fecha límite de monitoreo	Fecha real del monitoreo	Monitoreo realizado por	Comentario del monitoreo	¿Se ha materializado el riesgo en este periodo?	¿Requiere asesoría para?	Seguimiento segunda línea de defensa	Clase del riesgo monitoreado	Zona residual
21775	*	Gestión de Servicios Administrativos	Possibilidad de afectación económica debido a cobros indebidos de tarifas administrativas, derivadas de debilidades en los controles de validación de facturas, conciliación de tickets emitidos y supervisión del contrato.	15/Dic/2026 16:05	25/Sep/2026 16:00	* Segunda Línea de Defensa (Planeación)	Se debe mejorar la redacción de los controles de acuerdo con la guía del DAPP Configuración del Monitoreo Fecha del próximo monitoreo: 15/Dic/2026 16:05 Días de anticipación para el envío del correo de recordación:0	* No	* Actualización de controles	Se evidencia base de datos en la cual se relaciona la revisión de facturas emitidas para los tickets desglosando los valores pagados para los tickets y la gestión a tempo evitando así sobre costos por solicitudes sobre el tiempo Igualmente se evidencia revisión aleatoria de emisión de tickets en clase económica, esta información cuenta con corte al mes de abril de 2026, por lo cual el proceso debe actualizar la información con la vigencia monitorear	Riesgo de Gestión	ZONA RIESGO BAJA
21774	*	Gestión Jurídica y Contractual	Possibilidad de pérdida Económica y Reputacional por deficiencias en la revisión de estudios previos, debido a falta de conocimiento de los lineamientos internos del ideam y/o desactualización de la normatividad vigente por parte del profesional a quien se asignó el proceso	31/Dic/2026 16:03	11/Sep/2026 16:03	* Segunda Línea de Defensa (Planeación)	Con la información suministrada no se evidencia la materialización del riesgo durante el periodo evaluado. Sin embargo, esta situación no debe interpretarse por sí sola como evidencia de efectividad total de los controles. La efectividad debe sustentarse en la capacidad demostrada para identificar oportunamente deficiencias, generar ajustes y verificar su cierre antes de que puedan producir consecuencias económicas o reputacionales para la Entidad. En conclusión, desde la segunda línea de defensa se considera que los controles son pertinentes, se encuentran implementados y presentan evidencia de operación, pero se requiere fortalecer la evidencia y el análisis de resultados para demostrar su efectividad. La principal recomendación consiste en pasar de una verificación centrada en la existencia de listas, correos y actas a una verificación orientada a determinar qué se revisó, qué se encontró, qué se corrigió, quién lo atendió, en qué plazo y cuál fue el resultado final. Esto permitirá mejorar la capacidad preventiva del sistema de control y proporcionar mayor seguridad respecto de la gestión de los estudios previos y de la reducción del riesgo económico y reputacional identificado. Configuración del Monitoreo Fecha del próximo monitoreo: 31/Dic/2026 16:03 Días de anticipación para el envío del correo de recordación:8	* No	* NO se requiere	Con la información suministrada no se evidencia la materialización del riesgo durante el periodo evaluado. Sin embargo, esta situación no debe interpretarse por sí sola como evidencia de efectividad total de los controles. La efectividad debe sustentarse en la capacidad demostrada para identificar oportunamente deficiencias, generar ajustes y verificar su cierre antes de que puedan producir consecuencias económicas o reputacionales para la Entidad. En conclusión, desde la segunda línea de defensa se considera que los controles son pertinentes, se encuentran implementados y presentan evidencia de operación, pero se requiere fortalecer la evidencia y el análisis de resultados para demostrar su efectividad. La principal recomendación consiste en pasar de una verificación centrada en la existencia de listas, correos y actas a una verificación orientada a determinar qué se revisó, qué se encontró, qué se corrigió, quién lo atendió, en qué plazo y cuál fue el resultado final. Esto permitirá mejorar la capacidad preventiva del sistema de control y proporcionar mayor seguridad respecto de la gestión de los estudios previos y de la reducción del riesgo económico y reputacional identificado.	Riesgo de Gestión	ZONA RIESGO BAJA
21773	*	Gestión de la Planeación	Possibilidad de afectación económica de la Entidad por errores en la gestión de solicitudes de creación, actualización, activación o inactivación de roles de usuarios en el aplicativo SIIF Nación, ya sea por inconsistencias en la información remitida por las dependencias o por demoras en la ejecución de dichas acciones, lo que podría impactar la oportunidad y confiabilidad de la gestión institucional.	31/Dic/2026 15:56	11/Sep/2026 15:53	* Segunda Línea de Defensa (Planeación)	No se evidencia, con la información suministrada, la materialización del riesgo durante el periodo evaluado. Sin embargo, desde segunda línea debe señalarse que la ausencia de una afectación económica no constituye por sí misma evidencia de efectividad de los controles. En términos generales, se considera que los controles se encuentran implementados y presentan evidencia de operación, aunque existen oportunidades de fortalecimiento en materia de trazabilidad, periodicidad y análisis de resultados. Particularmente, se recomienda establecer un registro consolidado de las solicitudes y revisiones realizadas que permita identificar: fecha de solicitud, dependencia, tipo de trámite, responsable, aprobación, resultado de la validación, inconsistencias identificadas, fecha de remisión al registrador, fecha de gestión en SIIF, resultado final y, para las revisiones trimestrales, resultado de la conciliación entre SIIF Nación y el directorio activo. Configuración del Monitoreo Fecha del próximo monitoreo: 31/Dic/2026 15:56 Días de anticipación para el envío del correo de recordación:0	* No	* NO se requiere	No se evidencia, con la información suministrada, la materialización del riesgo durante el periodo evaluado. Sin embargo, desde segunda línea debe señalarse que la ausencia de una afectación económica no constituye por sí misma evidencia de efectividad de los controles. En términos generales, se considera que los controles se encuentran implementados y presentan evidencia de operación, aunque existen oportunidades de fortalecimiento en materia de trazabilidad, periodicidad y análisis de resultados. Particularmente, se recomienda establecer un registro consolidado de las solicitudes y revisiones realizadas que permita identificar: fecha de solicitud, dependencia, tipo de trámite, responsable, aprobación, resultado de la validación, inconsistencias identificadas, fecha de remisión al registrador, fecha de gestión en SIIF, resultado final y, para las revisiones trimestrales, resultado de la conciliación entre SIIF Nación y el directorio activo.	Riesgo de Gestión	ZONA RIESGO BAJA
21772	*	Gestión Financiera	Possibilidad de pérdida Económica y Reputacional por lo no presentación oportuna de la información de Ley relacionada con impuestos, tasas y contribuciones que solicitan los diferentes entes territoriales, debido al incumplimiento de la normatividad vigente.	31/Dic/2026 15:42	11/Sep/2026 15:42	* Segunda Línea de Defensa (Planeación)	no se cuenta con evidencia de monitoreo correspondiente al periodo evaluado, situación que impide a la segunda línea determinar si el control fue ejecutado y si cumplió efectivamente con su propósito. La ausencia de evidencia también limita la capacidad para establecer si se presentaron desviaciones, inconsistencias o situaciones que pudieran constituir señales de alerta frente al riesgo. Por lo anterior, se considera necesario que la primera línea realice y documente el monitoreo pendiente, en cumplimiento de sus responsabilidades y de lo establecido en el Memorando 2026/100028963. El seguimiento deberá superar la simple manifestación de que existe una matriz o personal encargado de realizar la revisión y demostrar efectivamente la operación del control. Configuración del Monitoreo Fecha del próximo monitoreo: 31/Dic/2026 15:42 Días de anticipación para el envío del correo de recordación:0	* No	* NO se requiere	no se cuenta con evidencia de monitoreo correspondiente al periodo evaluado, situación que impide a la segunda línea determinar si el control fue ejecutado y si cumplió efectivamente con su propósito. La ausencia de evidencia también limita la capacidad para establecer si se presentaron desviaciones, inconsistencias o situaciones que pudieran constituir señales de alerta frente al riesgo. Por lo anterior, se considera necesario que la primera línea realice y documente el monitoreo pendiente, en cumplimiento de sus responsabilidades y de lo establecido en el Memorando 2026/100028963. El seguimiento deberá superar la simple manifestación de que existe una matriz o personal encargado de realizar la revisión y demostrar efectivamente la operación del control.	Riesgo de Gestión	ZONA RIESGO BAJA
21771	*	Gestión Financiera	Possibilidad de pérdida Económica y Reputacional por In oportunidad en los tiempos de revisión, registro de cuentas por pagar y obligaciones debido al incumplimiento del procedimiento GF- P013 PAGO A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS, Norma, Comisiones, Servicios Públicos, observadores	31/Dic/2026 15:42	11/Sep/2026 15:41	* Segunda Línea de Defensa (Planeación)	no se cuenta con evidencia de monitoreo correspondiente al periodo evaluado, situación que impide a la segunda línea determinar si el control fue ejecutado y si cumplió efectivamente con su propósito. La ausencia de evidencia también limita la capacidad para establecer si se presentaron desviaciones, inconsistencias o situaciones que pudieran constituir señales de alerta frente al riesgo. Por lo anterior, se considera necesario que la primera línea realice y documente el monitoreo pendiente, en cumplimiento de sus responsabilidades y de lo establecido en el Memorando 2026/100028963. El seguimiento deberá superar la simple manifestación de que existe una matriz o personal encargado de realizar la revisión y demostrar efectivamente la operación del control. Configuración del Monitoreo Fecha del próximo monitoreo: 31/Dic/2026 15:42 Días de anticipación para el envío del correo de recordación:0	* No	* NO se requiere	no se cuenta con evidencia de monitoreo correspondiente al periodo evaluado, situación que impide a la segunda línea determinar si el control fue ejecutado y si cumplió efectivamente con su propósito. La ausencia de evidencia también limita la capacidad para establecer si se presentaron desviaciones, inconsistencias o situaciones que pudieran constituir señales de alerta frente al riesgo. Por lo anterior, se considera necesario que la primera línea realice y documente el monitoreo pendiente, en cumplimiento de sus responsabilidades y de lo establecido en el Memorando 2026/100028963. El seguimiento deberá superar la simple manifestación de que existe una matriz o personal encargado de realizar la revisión y demostrar efectivamente la operación del control.	Riesgo de Gestión	ZONA RIESGO BAJA
21770	*	Gestión del Sistema de Gestión Integrado	Possibilidad de pérdida Reputacional por el incumplimiento de los programas, planes, proyectos y objetivos institucionales debido al inadecuado manejo, conservación, seguimiento y control a la actualización de la información documentada de la Entidad, en el marco del SIG	31/Dic/2026 15:38	11/Sep/2026 15:36	* Segunda Línea de Defensa (Planeación)	No se evidencia, con la información suministrada, una materialización del riesgo durante el periodo evaluado; sin embargo, la ausencia de materialización no constituye por sí misma evidencia suficiente de que los controles sean plenamente efectivos. La efectividad debe sustentarse en la capacidad demostrada de los controles para prevenir o detectar oportunamente las causas asociadas al riesgo. En consecuencia, desde la segunda línea de defensa se considera que los controles se encuentran implementados y presentan operación, pero requieren fortalecer la evidencia que permita demostrar su efectividad integral. Configuración del Monitoreo Fecha del próximo monitoreo: 31/Dic/2026 15:38 Días de anticipación para el envío del correo de recordación:0	* No	* NO se requiere	No se evidencia, con la información suministrada, una materialización del riesgo durante el periodo evaluado; sin embargo, la ausencia de materialización no constituye por sí misma evidencia suficiente de que los controles sean plenamente efectivos. La efectividad debe sustentarse en la capacidad demostrada de los controles para prevenir o detectar oportunamente las causas asociadas al riesgo. En consecuencia, desde la segunda línea de defensa se considera que los controles se encuentran implementados y presentan operación, pero requieren fortalecer la evidencia que permita demostrar su efectividad integral.	Riesgo de Gestión	ZONA RIESGO BAJA
21769	*	Gestión del Sistema de Gestión Integrado	Possibilidad de afectación reputacional por baja calificación en el nivel del Índice de desempeño institucional - IDI determinados por el FURAG, debido a una inadecuada formulación del plan de cierre de brechas de cada una de las políticas de gestión y desempeño de acuerdo con las recomendaciones del FURAG y los autodiagnósticos.	31/Dic/2026 15:32	11/Sep/2026 15:30	* Segunda Línea de Defensa (Planeación)	Con la información suministrada no se evidencia materialización del riesgo durante el periodo evaluado. No obstante, la efectividad del esquema de control dependerá de que las acciones formuladas a partir de los resultados del FURAG y los autodiagnósticos sean verificadas y ajustadas oportunamente. La aprobación del plan y la presentación de resultados constituyen elementos necesarios, pero no suficientes para demostrar que las brechas están siendo efectivamente cerradas. Configuración del Monitoreo Fecha del próximo monitoreo: 31/Dic/2026 15:32 Días de anticipación para el envío del correo de recordación:0	* No	* NO se requiere	Con la información suministrada no se evidencia materialización del riesgo durante el periodo evaluado. No obstante, la efectividad del esquema de control dependerá de que las acciones formuladas a partir de los resultados del FURAG y los autodiagnósticos sean verificadas y ajustadas oportunamente. La aprobación del plan y la presentación de resultados constituyen elementos necesarios, pero no suficientes para demostrar que las brechas están siendo efectivamente cerradas.	Riesgo de Gestión	ZONA RIESGO BAJA
21768	*	Subproceso Laboratorio de Calidad	Possibilidad de pérdida reputacional por inconsistencias en resultados de ensayo reportados por el laboratorio debido al incumplimiento de requisitos técnicos para el aseguramiento de la validez de los resultados establecidos en la norma ISO/IEC 17025:2017	31/Dic/2026 15:11	11/Sep/2026 15:11	* Segunda Línea de Defensa (Planeación)	Con la información suministrada, no se evidencia materialización del riesgo durante el periodo evaluado. Sin embargo, se recomienda mantener un seguimiento continuo a las desviaciones identificadas en las cartas de control, reprocesos, correcciones de digitación y resultados que requieren revisión, ya que estos constituyen señales tempranas que pueden anticipar una eventual afectación de la confiabilidad de los resultados. Finalmente, desde la segunda línea se considera necesario mejorar la oportunidad y profundidad del monitoreo de los riesgos, de manera que las desviaciones sean identificadas y tratadas durante el proceso y no únicamente reportadas posteriormente. Configuración del Monitoreo Fecha del próximo monitoreo: 31/Dic/2026 15:11 Días de anticipación para el envío del correo de recordación:5	* No	* NO se requiere	Con la información suministrada, no se evidencia materialización del riesgo durante el periodo evaluado. Sin embargo, se recomienda mantener un seguimiento continuo a las desviaciones identificadas en las cartas de control, reprocesos, correcciones de digitación y resultados que requieren revisión, ya que estos constituyen señales tempranas que pueden anticipar una eventual afectación de la confiabilidad de los resultados. Finalmente, desde la segunda línea se considera necesario mejorar la oportunidad y profundidad del monitoreo de los riesgos, de manera que las desviaciones sean identificadas y tratadas durante el proceso y no únicamente reportadas posteriormente.	Riesgo de Gestión	ZONA RIESGO BAJA
21767	*	Gestión Documental	Possibilidad de pérdida Reputacional por la no aplicación del SIC en los archivos de Gestión y Central del IDEAM	31/Dic/2026 15:08	11/Sep/2026 15:05	* Segunda Línea de Defensa (Planeación)	Se recomienda además fortalecer la articulación entre ambos controles. Los resultados de las inspecciones realizadas en los depósitos deberían permitir identificar los temas en los que se presentan mayores dificultades, y estos resultados deberían utilizarse como insumo para las capacitaciones. A su vez, las capacitaciones deberían generar acciones de seguimiento que permitan verificar si las desviaciones disminuyen en posteriores inspecciones. Esta interacción permitiría pasar de controles independientes a un ciclo de mejora y tratamiento del riesgo. Desde la segunda línea también se identifica la necesidad de mejorar la oportunidad y profundidad del monitoreo realizado por la primera línea. El análisis no debe limitarse a indicar que se realizó un seguimiento o que existe un informe; debe establecer los resultados obtenidos, las desviaciones detectadas, las causas, las acciones implementadas y su estado de avance. Esto permitirá determinar si los controles son realmente eficaces frente a la causa del riesgo. Con la información suministrada no se evidencia materialización del riesgo durante el periodo evaluado; sin embargo, la evidencia disponible no permite concluir sobre la efectividad integral de los controles, principalmente por la falta de evidencia específica de la capacitación y por la necesidad de fortalecer los soportes primarios del seguimiento a los depósitos. Configuración del Monitoreo Fecha del próximo monitoreo: 31/Dic/2026 15:08	* No	* NO se requiere	Se recomienda además fortalecer la articulación entre ambos controles. Los resultados de las inspecciones realizadas en los depósitos deberían permitir identificar los temas en los que se presentan mayores dificultades, y estos resultados deberían utilizarse como insumo para las capacitaciones. A su vez, las capacitaciones deberían generar acciones de seguimiento que permitan verificar si las desviaciones disminuyen en posteriores inspecciones. Esta interacción permitiría pasar de controles independientes a un ciclo de mejora y tratamiento del riesgo. Desde la segunda línea también se identifica la necesidad de mejorar la oportunidad y profundidad del monitoreo realizado por la primera línea. El análisis no debe limitarse a indicar que se realizó un seguimiento o que existe un informe; debe establecer los resultados obtenidos, las desviaciones detectadas, las causas, las acciones implementadas y su estado de avance. Esto permitirá determinar si los controles son realmente eficaces frente a la causa del riesgo. Con la información suministrada no se evidencia materialización del riesgo durante el periodo evaluado; sin embargo, la evidencia disponible no permite concluir sobre la efectividad integral de los dos controles, principalmente por la falta de evidencia específica de la capacitación y por la necesidad de fortalecer los soportes primarios del seguimiento a los	Riesgo de Gestión	ZONA RIESGO BAJA

21634	* Evaluación y el Mejoramiento Continuo	Posibilidad de pérdida económica y reputacional por sanciones de la Contraloría General de la República debido a la presentación o transmisión de informes y reportes de la Entidad con información inconsistente, inválida o reporte inoportuno, por causa de falla en el procedimiento de asignación de usuarios, roles y privilegios en los aplicativos de la Entidad y en SIRECI, o pérdida de integridad de la información por incumplimiento de políticas de seguridad de la información.	07/Dic/2026 00:00	20/Sep/2026 00:00	* Segunda Línea de Defensa (Planeación)	De acuerdo con lo informado por el proceso, durante el periodo evaluado no se presentaron inconvenientes relacionados con las contraseñas asignadas ni con el acceso mediante usuario, contraseña o permisos a los aplicativos o plataformas de transmisión de los entes de control. En consecuencia, no se generaron correos electrónicos ni casos en la mesa de ayuda asociados a fallas de acceso que requirieran gestión o solución, por lo que la ausencia de estos reportes corresponde a que no se materializaron incidentes durante el periodo objeto de seguimiento. Configuración del Monitoreo Fecha del próximo monitoreo: 07/Dic/2026 00:00 Días de anticipación para el envío del correo de recordación: 0	* No	* NO se requiere	De acuerdo con lo informado por el proceso, durante el periodo evaluado no se presentaron inconvenientes relacionados con las contraseñas asignadas ni con el acceso mediante usuario, contraseña o permisos a los aplicativos o plataformas de transmisión de los entes de control. En consecuencia, no se generaron correos electrónicos ni casos en la mesa de ayuda asociados a fallas de acceso que requirieran gestión o solución, por lo que la ausencia de estos reportes corresponde a que no se materializaron incidentes durante el periodo objeto de seguimiento.	Riesgo de Gestión	ZONA RIESGO BAJA
21633	* Evaluación y el Mejoramiento Continuo	Posibilidad de pérdida reputacional debido a deficiencias metodológicas en la planeación y ejecución de las auditorías por causa de falta de cobertura respecto al universo auditado, errores de enfoque en las auditorías de gestión programadas, limitaciones y restricciones de acceso a la información, definición inadecuada de criterios y procedimientos de auditoría, y sesgos en la selección de la muestra.	07/Dic/2026 00:00	20/Sep/2026 00:00	* Segunda Línea de Defensa (Planeación)	En términos generales, las evidencias aportadas permiten establecer que los controles asociados al riesgo se encuentran Implementados y guardan correspondencia con el propósito de mitigar las deficiencias metodológicas en la planeación y ejecución de las auditorías internas. El seguimiento al Plan Anual de Auditoría, las evaluaciones realizadas por los auditados en las etapas de planeación y ejecución y el seguimiento a las observaciones y no conformidades permiten generar mecanismos de verificación, retroalimentación y seguimiento sobre el desarrollo de los ejercicios de auditoría. En conjunto, estas actividades contribuyen a identificar oportunamente desviaciones, oportunidades de mejora y situaciones que puedan afectar la cobertura, enfoque, calidad y adecuada ejecución de las auditorías. Configuración del Monitoreo Fecha del próximo monitoreo: 07/Dic/2026 00:00 Días de anticipación para el envío del correo de recordación: 0	* No	* NO se requiere	En términos generales, las evidencias aportadas permiten establecer que los controles asociados al riesgo se encuentran Implementados y guardan correspondencia con el propósito de mitigar las deficiencias metodológicas en la planeación y ejecución de las auditorías internas. El seguimiento al Plan Anual de Auditoría, las evaluaciones realizadas por los auditados en las etapas de planeación y ejecución y el seguimiento a las observaciones y no conformidades permiten generar mecanismos de verificación, retroalimentación y seguimiento sobre el desarrollo de los ejercicios de auditoría. En conjunto, estas actividades contribuyen a identificar oportunamente desviaciones, oportunidades de mejora y situaciones que puedan afectar la cobertura, enfoque, calidad y adecuada ejecución de las auditorías.	Riesgo de Gestión	ZONA RIESGO BAJA
21632	* Evaluación y el Mejoramiento Continuo	Posibilidad de pérdida reputacional debido a la generación de informes de auditoría inconsistentes, incompletos o imprecisos, por causa de deficiencias de calidad en el ejercicio auditor por parte de los Profesionales que componen el equipo auditor, entrega de información inconsistente y/o no fiable por parte de los procesos auditados por entes humanos, tecnológicos, entre otros.	07/Dic/2026 00:00	20/Sep/2026 00:00	* Segunda Línea de Defensa (Planeación)	En términos generales, las evidencias aportadas permiten establecer que los controles se encuentran Implementados y guardan correspondencia con el riesgo identificado, mediante la revisión continua de los productos de auditoría, la formalización de la información suministrada por los auditados a través de las cartas de representación y la presentación, sustentación y seguimiento de las observaciones y no conformidades. Los reportes evidencian mecanismos de revisión, retroalimentación, validación y trazabilidad durante las diferentes etapas del ejercicio auditor, contribuyendo a identificar y corregir oportunamente inconsistencias, omisiones o deficiencias y, de esta manera, a fortalecer la calidad, confiabilidad y objetividad de los informes de auditoría y mitigar posibles afectaciones reputacionales. Configuración del Monitoreo Fecha del próximo monitoreo: 07/Dic/2026 00:00 Días de anticipación para el envío del correo de recordación: 0	* No	* NO se requiere	En términos generales, las evidencias aportadas permiten establecer que los controles se encuentran Implementados y guardan correspondencia con el riesgo identificado, mediante la revisión continua de los productos de auditoría, la formalización de la información suministrada por los auditados a través de las cartas de representación y la presentación, sustentación y seguimiento de las observaciones y no conformidades. Los reportes evidencian mecanismos de revisión, retroalimentación, validación y trazabilidad durante las diferentes etapas del ejercicio auditor, contribuyendo a identificar y corregir oportunamente inconsistencias, omisiones o deficiencias y, de esta manera, a fortalecer la calidad, confiabilidad y objetividad de los informes de auditoría y mitigar posibles afectaciones reputacionales.	Riesgo de Gestión	ZONA RIESGO BAJA
21631	* Evaluación y el Mejoramiento Continuo	Posibilidad de pérdida reputacional por reprocesos internos debido al incumplimiento en la normalidad aplicable por omisiones, retrasos, inconsistencias, imprecisiones o deficiencias en la información suministrada por los Grupos y procesada por la Oficina de Control Interno o desconocimiento de nueva normativa emitida por el Gobierno Nacional y entes reguladores y/o desactualización del normograma	07/Dic/2026 16:12	20/Sep/2026 00:00	* Segunda Línea de Defensa (Planeación)	En términos generales, las evidencias aportadas permiten establecer que los controles asociados al riesgo se encuentran Implementados y presentan correspondencia con su propósito, mediante el seguimiento oportuno a los plazos de respuesta, la revisión de la completitud y consistencia de la información antes de su reporte a los entes de control y el seguimiento periódico al Plan Anual de Auditoría. Los correos electrónicos y el acta de seguimiento evidencian actividades de verificación, solicitud de ajustes, emisión de alertas y seguimiento a compromisos, contribuyendo a prevenir omisiones, retrasos, inconsistencias y reprocesos en la gestión de la información y, con ello, a mitigar la materialización del riesgo reputacional identificado. Configuración del Monitoreo Fecha del próximo monitoreo: 07/Dic/2026 16:12 Días de anticipación para el envío del correo de recordación: 0	* No	* NO se requiere	En términos generales, las evidencias aportadas permiten establecer que los controles asociados al riesgo se encuentran Implementados y presentan correspondencia con su propósito, mediante el seguimiento oportuno a los plazos de respuesta, la revisión de la completitud y consistencia de la información antes de su reporte a los entes de control y el seguimiento periódico al Plan Anual de Auditoría. Los correos electrónicos y el acta de seguimiento evidencian actividades de verificación, solicitud de ajustes, emisión de alertas y seguimiento a compromisos, contribuyendo a prevenir omisiones, retrasos, inconsistencias y reprocesos en la gestión de la información y, con ello, a mitigar la materialización del riesgo reputacional identificado.	Riesgo de Gestión	ZONA RIESGO BAJA
21630	* Gestión del Control Disciplinario Interno	Posibilidad de pérdida reputacional por ineficiencia en el desarrollo del proceso e impunidad por caducidad o prescripción de la acción disciplinaria Reporte inoportuno de la notificación disciplinaria y/o seguimiento inadecuado a las etapas del proceso disciplinario.	15/Dic/2026 11:32	19/Sep/2026 11:27	* Segunda Línea de Defensa (Planeación)	Se recomienda la revisión de los riesgos y controles para articular la información con el proceso de Gestión jurídica, y la nueva guía del DAFP Configuración del Monitoreo Fecha del próximo monitoreo: 15/Dic/2026 11:32 Días de anticipación para el envío del correo de recordación: 0	* No	* Actualización de controles	Se reporta que la información contenida. Toda la información contenida en los formatos de control no puede ser puesta a disposición de terceros ajenos al proceso, teniendo en cuenta la reserva disciplinaria prevista en el artículo 115 de la Ley 1952 de 2019 o código general disciplinario y se realiza la revisión en la oficina de control interno disciplinario verificando el cumplimiento de la información	Riesgo de Gestión	ZONA RIESGO BAJA
21629	* Gestión de Almacén e Inventarios	Posibilidad de pérdida económica por la pérdida de bienes de la Entidad debido a no realizar inventarios de manera periódica por parte del grupo de Almacén, generando detrimento patrimonial.	15/Dic/2026 11:21	19/Sep/2026 11:14	* Segunda Línea de Defensa (Planeación)	Es importante realice la actualización de controles de acuerdo con la guía de riesgos de la función pública Configuración del Monitoreo Fecha del próximo monitoreo: 15/Dic/2026 11:21 Días de anticipación para el envío del correo de recordación: 0	* No	* Actualización de controles	Se evidencia informe de inventario individual correspondiente al mes marzo del 2026, no se evidencia información relacionada con el periodo de corte, es importante se incluya la información Respecto al segundo al control se relaciona la inventario se tiene programado de manera anual.	Riesgo de Gestión	ZONA RIESGO BAJA
21628	* Gestión de Almacén e Inventarios	Posibilidad de pérdida económica por inconsistencias en inventario por baja de bienes sin cumplir todos los requisitos exigidos en el procedimiento GAI-P002 depuración de inventarios.	15/Dic/2026 11:06	19/Sep/2026 10:41	* Segunda Línea de Defensa (Planeación)	Se recomienda reformular los controles para asegurar la estructura de la redacción del control de riesgo y eficacia de los mismos Configuración del Monitoreo Fecha del próximo monitoreo: 15/Dic/2026 11:06 Días de anticipación para el envío del correo de recordación: 0	* No	* Actualización de controles	De acuerdo con las evidencias aportadas se relaciona comunicado en el cual se informa la entrega de los bienes muebles dado de baja establecido de acuerdo a la resolución 0374 de de marzo 2026, firmado por Jaime Andrés Rodríguez Galdino Adicionalmente se evidencia resolución 1017 de agosto de 2026 en el cual se relaciona los bienes que se han dado de baja	Riesgo de Gestión	ZONA RIESGO BAJA
21541	* Generación de Conocimiento e Investigación	Posibilidad de pérdida reputacional por información emitida por la Entidad producida por el grupo suelos y tierras, debido fallas humanas en la producción de la información	31/Dic/2026 10:53	14/Sep/2026 10:49	* Segunda Línea de Defensa (Planeación)	De acuerdo con las evidencias revisadas, se observa que los controles presentan diferentes niveles de operación. El control 1 cuenta con evidencia suficiente respecto de las contrataciones realizadas al inicio de la vigencia; el control 2 presenta una ejecución parcial, con debilidades en la trazabilidad de las capacitaciones posteriores; y el control 3 evidencia una operación favorable, particularmente por la existencia de un proceso de revisión y oficialización que permite detectar y corregir observaciones sobre la información geográfica producida. En términos generales, no se evidencia la materialización del riesgo durante el periodo objeto de seguimiento. Sin embargo, desde la segunda línea de defensa se identifica la necesidad de fortalecer especialmente el monitoreo del control 2 y la trazabilidad del control 3, dado que ambos tienen una relación directa con la prevención y detección de errores humanos en la generación de información. Como aspecto transversal, se observa que el análisis de primera línea debe avanzar de una descripción de las actividades realizadas hacia un análisis efectivo de la gestión del riesgo. No basta con señalar que se realizaron capacitaciones, se remitaron productos o se cuenta con documentos firmados; es necesario establecer qué situaciones fueron identificadas, si se presentaron errores u observaciones, cuáles fueron sus causas, cómo fueron gestionadas y si se requirieron acciones adicionales para evitar su recurrencia. Configuración del Monitoreo La segunda línea de defensa realiza el seguimiento a los controles de acuerdo con lo establecido en la SGI-PL019 política de administración del riesgo. Se evidencia el PDF del correo por el cual se valida la herramienta, insumo que se verificó en todos los ítems por el grupo de presupuesto, con esto muestran el cumplimiento en la verificación previa a la elaboración de los CDPs. Configuración del Monitoreo Fecha del próximo monitoreo: 08/Ene/2027 09:31 Días de anticipación para el envío del correo de recordación: 5	* No	* NO se requiere	De acuerdo con las evidencias revisadas, se observa que los controles presentan diferentes niveles de operación. El control 1 cuenta con evidencia suficiente respecto de las contrataciones realizadas al inicio de la vigencia; el control 2 presenta una ejecución parcial, con debilidades en la trazabilidad de las capacitaciones posteriores; y el control 3 evidencia una operación favorable, particularmente por la existencia de un proceso de revisión y oficialización que permite detectar y corregir observaciones sobre la información geográfica producida. En términos generales, no se evidencia la materialización del riesgo durante el periodo objeto de seguimiento. Sin embargo, desde la segunda línea de defensa se identifica la necesidad de fortalecer especialmente el monitoreo del control 2 y la trazabilidad del control 3, dado que ambos tienen una relación directa con la prevención y detección de errores humanos en la generación de información. Como aspecto transversal, se observa que el análisis de primera línea debe avanzar de una descripción de las actividades realizadas hacia un análisis efectivo de la gestión del riesgo. No basta con señalar que se realizaron capacitaciones, se remitaron productos o se cuenta con documentos firmados; es necesario establecer qué situaciones fueron identificadas, si se presentaron errores u observaciones, cuáles fueron sus causas, cómo fueron gestionadas y si se requirieron acciones adicionales para evitar su recurrencia. Configuración del Monitoreo La segunda línea de defensa realiza el seguimiento a los controles de acuerdo con lo establecido en la SGI-PL019 política de administración del riesgo. Se evidencia el PDF del correo por el cual se valida la herramienta, insumo que se verificó en todos los ítems por el grupo de presupuesto, con esto muestran el cumplimiento en la verificación previa a la elaboración de los CDPs.	Riesgo de Gestión	ZONA RIESGO BAJA
21494	* Gestión Financiera	Probabilidad de pérdida reputacional por la expedición de CDP que contengan un valor diferente al solicitado por la dependencia ejecutora debido a debilidades de verificación de los documentos soportes.	08/Ene/2027 09:31	08/Sep/2026 09:31	* Segunda Línea de Defensa (Planeación)	La segunda línea de defensa realiza el seguimiento a los controles de acuerdo con lo establecido en la SGI-PL019 política de administración del riesgo. Se evidencia el PDF del correo por el cual se valida la herramienta, insumo que se verificó en todos los ítems por el grupo de presupuesto, con esto muestran el cumplimiento en la verificación previa a la elaboración de los CDPs. Configuración del Monitoreo Fecha del próximo monitoreo: 08/Ene/2027 09:31 Días de anticipación para el envío del correo de recordación: 10	* No	* NO se requiere	La segunda línea de defensa realiza el seguimiento a los controles de acuerdo con lo establecido en la SGI-PL019 política de administración del riesgo. Se evidencia el PDF del correo por el cual se valida la herramienta, insumo que se verificó en todos los ítems por el grupo de presupuesto, con esto muestran el cumplimiento en la verificación previa a la elaboración de los CDPs.	Riesgo de Gestión	ZONA RIESGO BAJA
21452	* Gestión del Desarrollo del Talento Humano	Posibilidad de pérdida Económica y Reputacional por errores en la inclusión de novedades salariales, descuentos y/o fallas en el sistema de liquidación de nómina del Instituto, debido a la incorrecta validación de la información y fallas en el acceso al aplicativo.	15/Dic/2026 07:24	18/Sep/2026 07:17	* Segunda Línea de Defensa (Planeación)	Se avanza las evidencias relacionadas con la inclusión de las novedades respecto a los controles sobre el riesgo general en el tema de nómina, incluyendo aquellas que tienen que ver con la inclusión de novedades. Es importante se refuerce el control con las novedades asociadas a vacaciones, horas extras, y demás novedades asociadas al talento humano para garantizar el cumplimiento total del control Configuración del Monitoreo Fecha del próximo monitoreo: 15/Dic/2026 07:24 Días de anticipación para el envío del correo de recordación: 10	* No	* Actualización de controles	Se evidencian comunicados asociados a la verificación de la nómina relacionada con las bonificaciones, prima de servicios de mitad de año, es importante se refuerce el control con las novedades asociadas a vacaciones, horas extras, y demás novedades asociadas al talento humano para garantizar el cumplimiento total del control	Riesgo de Gestión	ZONA RIESGO BAJA
21283	* Gestión Financiera	Posibilidad de pérdida Económica y Reputacional por el traslado inoportuno de recursos de las cuentas bancarias de la entidad a la SCUN, dentro del termino establecido.	08/Ene/2027 09:13	08/Sep/2026 09:09	* Segunda Línea de Defensa (Planeación)	Cordial saludo, se envían evidencias del seguimiento realizado al riesgo No. 27 durante el segundo cuatrimestre de la vigencia 2026. Configuración del Monitoreo Fecha del próximo monitoreo: 08/Ene/2027 09:13 Días de anticipación para el envío del correo de recordación: 0	* No	* NO se requiere	La segunda línea de defensa realizó el seguimiento de los controles, conforme a lo establecido en la SGI-PL019. Durante la verificación, se comprobó la disponibilidad de evidencia documental que demuestra la disponibilidad de los recursos necesarios para el respectivo traslado a la SCUN.	Riesgo de Gestión	ZONA RIESGO BAJA
21282	* Gestión Financiera	Posibilidad de pérdida Económica y Reputacional por inadecuada ejecución del PAC programado, debido a la no asignación de las facturas electrónicas o documentos equivalentes por parte del Grupo de Contabilidad.	08/Ene/2027 09:17	08/Sep/2026 09:15	* Segunda Línea de Defensa (Planeación)	Cordial saludo, se envían evidencias del seguimiento realizado al riesgo No. 26 durante el segundo cuatrimestre de la vigencia 2026. Configuración del Monitoreo Fecha del próximo monitoreo: 08/Ene/2027 09:17 Días de anticipación para el envío del correo de recordación: 0	* No	* NO se requiere	La segunda línea de defensa realizó el seguimiento de los controles, de conformidad con el procedimiento SGI-PL019. Durante el monitoreo, se verificó que el Grupo de Tesorería realizó el seguimiento de PAC a las dependencias.	Riesgo de Gestión	ZONA RIESGO BAJA
20947	* Evaluación y el Mejoramiento Continuo	Posibilidad de pérdida económica y reputacional debido a incumplimiento de los plazos del plan de auditoría interna en la emisión de informes de la Oficina de Control Interno, por causa de demora de los procesos en la entrega de la información solicitada por los auditores de la Oficina de Control Interno, solicitud de ampliación de plazos por parte de los procesos, entrega de información incompleta, parcial o no entrega de información.	07/Dic/2026 00:00	26/Jul/2026 00:00	* Segunda Línea de Defensa (Planeación)	Se constató la ejecución de los controles relacionados con el seguimiento a los plazos de respuesta a las solicitudes de la Oficina de Control Interno y de los entes externos de control, así como el cumplimiento de las actividades e informes del Plan Anual de Auditoría Interna, encontrando evidencia suficiente y consistente con su diseño. Respecto al control de validaciones cruzadas de la información soportada en las observaciones formuladas, no fue posible verificar su ejecución durante el periodo evaluado, debido a que no se presentaron no conformidades u observaciones que requirieran su aplicación, por lo que no se generaron los reportes previstos. En consecuencia, los controles implementados contribuyen a la mitigación del riesgo; no obstante, cuando se materialicen los eventos que activan el tercer control, será necesario conservar la evidencia correspondiente para facilitar su verificación. Configuración del Monitoreo Fecha del próximo monitoreo: 05/Oct/2026 23:59 Días de anticipación para el envío del correo de recordación: 0	* No	* NO se requiere	Se constató la ejecución de los controles relacionados con el seguimiento a los plazos de respuesta a las solicitudes de la Oficina de Control Interno y de los entes externos de control, así como el cumplimiento de las actividades e informes del Plan Anual de Auditoría Interna, encontrando evidencia suficiente y consistente con su diseño. Respecto al control de validaciones cruzadas de la información soportada en las observaciones formuladas, no fue posible verificar su ejecución durante el periodo evaluado, debido a que no se presentaron no conformidades u observaciones que requirieran su aplicación, por lo que no se generaron los reportes previstos. En consecuencia, los controles implementados contribuyen a la mitigación del riesgo; no obstante, cuando se materialicen los eventos que activan el tercer control, será necesario conservar la evidencia correspondiente para facilitar su verificación.	Riesgo de Gestión	ZONA RIESGO BAJA

20944	* Evaluación y el Mejoramiento Continuo	Posibilidad de pérdida económica y reputacional por sanciones de la Contraloría General de la República debido a la presentación o transmisión de informes y reportes de la Entidad con información inconsistente, inválida o reporte inoportuno, por causa de falla en el procedimiento de asignación de usuarios, roles y privilegios en los aplicativos de la Entidad y en SIRECI, o pérdida de integridad de la información por incumplimiento de políticas de seguridad de la información.	07/Dic/2026 00:00	26/Jun/2026 00:00	* Segunda Línea de Defensa (Planeación)	La evaluación de los controles asociados al riesgo evidencia una implementación adecuada, toda vez que se verificó la ejecución de los controles definidos para asegurar la calidad, oportunidad e integridad de la información reportada a los entes de control. Se constató la realización de actividades de verificación de la completitud y consistencia de la información mediante certificaciones de transmisión SIRECI y comunicaciones de seguimiento para la atención de observaciones y ajustes, así como la verificación del funcionamiento de usuarios, contraseñas y permisos de acceso a las plataformas de transmisión de información. En consecuencia, la evidencia aportada permite concluir que los controles fueron implementados conforme a lo establecido y contribuyen a mitigar el riesgo de presentación o transmisión de información inconsistente, inválida o extemporánea a los entes de control. Configuración del Monitoreo Fecha del próximo monitoreo: 05/Oct/2026 23:59 Días de anticipación para el envío del correo de recordación: 0	* No	* NO se requiere	La evaluación de los controles asociados al riesgo evidencia una implementación adecuada, toda vez que se verificó la ejecución de los controles definidos para asegurar la calidad, oportunidad e integridad de la información reportada a los entes de control. Se constató la realización de actividades de verificación de la completitud y consistencia de la información mediante certificaciones de transmisión SIRECI y comunicaciones de seguimiento para la atención de observaciones y ajustes, así como la verificación del funcionamiento de usuarios, contraseñas y permisos de acceso a las plataformas de transmisión de información. En consecuencia, la evidencia aportada permite concluir que los controles fueron implementados conforme a lo establecido y contribuyen a mitigar el riesgo de presentación o transmisión de información inconsistente, inválida o extemporánea a los entes de control.	Riesgo de Gestión	ZONA RIESGO BAJA
20942	* Evaluación y el Mejoramiento Continuo	Posibilidad de pérdida reputacional debido a deficiencias metodológicas en la planeación y ejecución de las auditorías por causa de falta de cobertura respecto al universo auditado, errores de enfoque en las auditorías de gestión programadas, limitaciones y restricciones de acceso a la información, definición inadecuada de criterios y procedimientos de auditoría, y sesgos en la selección de la muestra.	07/Dic/2026 00:00	26/Jun/2026 00:00	* Segunda Línea de Defensa (Planeación)	Se verificó la ejecución del control relacionado con la evaluación de las etapas de planeación y ejecución de las auditorías, encontrando evidencia suficiente y conforme para las auditorías culminadas durante el periodo evaluado. No obstante, el control de seguimiento al cumplimiento del Plan Anual de Auditoría Interna solo pudo verificarse de manera parcial, debido a que la evidencia aportada corresponde a una vigencia anterior, mientras que para el control de seguimiento continuo al cumplimiento oportuno y en condiciones de calidad de las auditorías internas no se aportaron los soportes definidos para acreditar su ejecución. En consecuencia, aunque se evidencian acciones orientadas a la mitigación del riesgo, es necesario fortalecer la generación, conservación y oportunidad de las evidencias que respalden la ejecución de los controles, a fin de demostrar su implementación y facilitar su verificación durante el periodo objeto de evaluación. Configuración del Monitoreo Fecha del próximo monitoreo: 05/Oct/2026 23:59 Días de anticipación para el envío del correo de recordación: 0	* No	* NO se requiere	Se verificó la ejecución del control relacionado con la evaluación de las etapas de planeación y ejecución de las auditorías, encontrando evidencia suficiente y conforme para las auditorías culminadas durante el periodo evaluado. No obstante, el control de seguimiento al cumplimiento del Plan Anual de Auditoría Interna solo pudo verificarse de manera parcial, debido a que la evidencia aportada corresponde a una vigencia anterior, mientras que para el control de seguimiento continuo al cumplimiento oportuno y en condiciones de calidad de las auditorías internas no se aportaron los soportes definidos para acreditar su ejecución. En consecuencia, aunque se evidencian acciones orientadas a la mitigación del riesgo, es necesario fortalecer la generación, conservación y oportunidad de las evidencias que respalden la ejecución de los controles, a fin de demostrar su implementación y facilitar su verificación durante el periodo objeto de evaluación.	Riesgo de Gestión	ZONA RIESGO BAJA
20941	* Evaluación y el Mejoramiento Continuo	Posibilidad de pérdida reputacional debido a la generación de informes de auditoría inconsistentes, incompletos o imprecisos, por causa de deficiencias de calidad en el ejercicio auditor por parte de los Profesionales que componen el equipo auditor, entrega de información inconsistente y/o no completa respecto a los procesos auditados por errores humanos, tecnológicos, entre otros.	07/Dic/2026 00:00	26/Jun/2026 00:00	* Segunda Línea de Defensa (Planeación)	Se verificó la ejecución del control relacionado con el seguimiento continuo al cumplimiento oportuno y en condiciones de calidad de las auditorías internas, encontrando evidencia suficiente y consistente con su diseño. Sin embargo, en los demás controles se identificaron debilidades en la disponibilidad y correspondencia de los soportes aportados, ya que no se allegó la documentación establecida para acreditar la ejecución del control de solicitud de cartas de representación y la evidencia presentada para el aseguramiento de la objetividad corresponde a una vigencia anterior al periodo evaluado. En consecuencia, si bien se observan acciones orientadas a la mitigación del riesgo, es necesario fortalecer la gestión documental y la conservación de evidencias que permitan demostrar de manera oportuna y suficiente la ejecución de todos los controles establecidos. Configuración del Monitoreo Fecha del próximo monitoreo: 05/Oct/2026 19:36 Días de anticipación para el envío del correo de recordación: 0	* No	* NO se requiere	Se verificó la ejecución del control relacionado con el seguimiento continuo al cumplimiento oportuno y en condiciones de calidad de las auditorías internas, encontrando evidencia suficiente y consistente con su diseño. Sin embargo, en los demás controles se identificaron debilidades en la disponibilidad y correspondencia de los soportes aportados, ya que no se allegó la documentación establecida para acreditar la ejecución del control de solicitud de cartas de representación y la evidencia presentada para el aseguramiento de la objetividad corresponde a una vigencia anterior al periodo evaluado. En consecuencia, si bien se observan acciones orientadas a la mitigación del riesgo, es necesario fortalecer la gestión documental y la conservación de evidencias que permitan demostrar de manera oportuna y suficiente la ejecución de todos los controles establecidos.	Riesgo de Gestión	ZONA RIESGO BAJA
19355	* Gestión Financiera	Probabilidad de pérdida reputacional por la expedición de CDP que contengan un valor diferente al solicitado por la dependencia ejecutora debido a debilidades de verificación de los documentos soportes.	08/Ene/2027 09:31	11/Jun/2026 12:12	* Segunda Línea de Defensa (Planeación)	La segunda línea de defensa realizó el seguimiento a los controles de acuerdo con lo establecido en la SGI-PL019 política de administración del riesgo. Se evidencia el pdf del correo por el cual se valida la herramienta, insumo que se verificó en todos los ítems por el grupo de presupuesto, con esto muestran el cumplimiento en la verificación previa a la elaboración de los CDPs.	* No	* NO se requiere	La segunda línea de defensa realizó el seguimiento a los controles de acuerdo con lo establecido en la SGI-PL019 política de administración del riesgo. Se evidencia el pdf del correo por el cual se valida la herramienta, insumo que se verificó en todos los ítems por el grupo de presupuesto, con esto muestran el cumplimiento en la verificación previa a la elaboración de los CDPs.	Riesgo de Gestión	ZONA RIESGO BAJA
19354	* Gestión Financiera	Posibilidad de Pérdida Económica y Reputacional por inadecuación del PAC programado, debido a la no asignación de las facturas electrónicas o documentos equivalentes por parte del Grupo de Contabilidad.	08/Ene/2027 09:17	11/Jun/2026 11:48	* Segunda Línea de Defensa (Planeación)	La segunda línea de defensa realizó el seguimiento de los controles, de conformidad con lo establecido en el SGI-PL019. Durante el monitoreo, se verificó que el Grupo de Tesorería realizó el seguimiento de PAC a las dependencias.	* No	* NO se requiere	La segunda línea de defensa realizó el seguimiento de los controles, de conformidad con lo establecido en el SGI-PL019. Durante el monitoreo, se verificó que el Grupo de Tesorería realizó el seguimiento de PAC a las dependencias.	Riesgo de Gestión	ZONA RIESGO BAJA
19353	* Gestión Financiera	Posibilidad de pérdida Económica y Reputacional por el traslado impropio de recursos de las cuentas bancarias de la entidad a la SCUN, dentro del término establecido.	08/Ene/2027 09:13	11/Jun/2026 11:34	* Segunda Línea de Defensa (Planeación)	La segunda línea de defensa realizó el seguimiento de los controles, conforme a lo establecido en la SGI-PL019. Durante la verificación, se comprobó la existencia de evidencia documental que demuestra la disponibilidad de los recursos necesarios.	* No	* NO se requiere	La segunda línea de defensa realizó el seguimiento de los controles, conforme a lo establecido en la SGI-PL019. Durante la verificación, se comprobó la existencia de evidencia documental que demuestra la disponibilidad de los recursos necesarios.	Riesgo de Gestión	ZONA RIESGO BAJA
19305	* Gestión del Desarrollo del Talento Humano	Posibilidad de afectación reputacional por pérdida o fuga de la información de la historia laboral de los funcionarios del IDEAM debido a la manipulación inadecuada de los expedientes y/o limitación en la entrega de los documentos requeridos para el ingreso o la entrega del cargo.	15/Dic/2026 07:14	18/Sep/2026 06:58	* Segunda Línea de Defensa (Planeación)	Se anexan evidencias de las estrategias de control de riesgo relacionado con las historias laborales incluyendo la relacionada con el control en el préstamo de expedientes físicos, digitales, comisiones al exterior y documentación respecto a la desvinculación. Es importante validar la redacción del control y la evidencia asociadas a la socialización de comisiones al exterior y las actividades de desvinculación dado que no es claro como esta información aporta a al no materialización del riesgo. Configuración del Monitoreo Fecha del próximo monitoreo: 15/Dic/2026 07:14 Días de anticipación para el envío del correo de recordación: 10	* No	* Actualización de controles	De acuerdo con las evidencias aportadas se evidencia documento en el cual se relaciona el préstamo de las historias laborales, para este registro se recomienda asegurar su legibilidad dado que el documento se encuentra borroso. Igualmente se evidencian correos electrónicos en el cual se verifica el porque se solicita el acceso a las historias laborales, los cuales se encuentran relacionados con emisión de certificaciones laborales, liquidación, renuncia. Adicionalmente se evidencia captura de pantalla en el cual se muestran las personas que actualmente tienen acceso a las carpetas digitales de los expedientes laborales. Si bien existe el control vinculado a la socialización de las comisiones al exterior, no es claro como esta información evita la materialización del riesgo. Finalmente se evidencia las entrevistas de desvinculación de 13 funcionarios pero no es claro como está información asegura el acceso no autorizado a la información de los mismos	Riesgo de Gestión	ZONA RIESGO BAJA
19302	* Gestión del Desarrollo del Talento Humano	Posibilidad de afectación reputacional por no cumplir los objetivos, metas e indicadores contenidos en los planes y programas institucionales debido a la no ejecución de las actividades a las cuales se les asigna presupuesto para cumplimiento de los planes y programas de Talento Humano	15/Dic/2026 15:43	10/Sep/2026 15:36	* Segunda Línea de Defensa (Planeación)	Se anexan evidencias de control del riesgo incluidos los aspectos contractuales, seguimiento a ejecución de planes instruccionales y programación de ejecución presupuestal. Configuración del Monitoreo Fecha del próximo monitoreo: 15/Dic/2026 15:43 Días de anticipación para el envío del correo de recordación: 10	* No	* Actualización de controles	De acuerdo con los controles reportados se evidencia cuadro de escal de registro de seguimiento de gestión contractual el cual relaciona una avena para las actividades asociadas de seguridad y salud en el trabajo de EPP 40%, exámenes médicos 27%, extintores, 85%, alturas 27%, primeros auxilios 100%. Para plan de bienestar social se evidencia la ejecución del contrato con la caja de compensación colsubsidio, para el plan de estímulos e incentivos se evidencia el seguimiento y programación de PAC. Para plan de capacitaciones se evidencia contrato con la universidad nacional de Colombia y programación de pac para el mes de julio. Dentro de las evidencias aportadas no se evidencia el reporte de seguimiento de indicadores de ejecución de las actividades descritos en los diferentes planes institucionales.	Riesgo de Gestión	ZONA RIESGO BAJA
18714	* Generación de Conocimiento e Investigación	Posibilidad de pérdida Reputacional por incumplimiento de compromisos institucionales para el reporte de información sobre el uso del recurso forestal a partir de los registros administrativos del SNIF (Aprovechamiento, Movilización, Plantaciones protectoras/productoras y Decomisos) debido a no cumplir con el Artículo 2.2.8.9.3.9.-Suministro de información al SNIF del decreto 1655 de 2017.	06/Nov/2026 21:58	05/May/2026 12:23	* Segunda Línea de Defensa (Planeación)	Durante el periodo evaluado, los controles presentan un cumplimiento parcial. Se evidencia avance en la identificación de necesidades y en la articulación con autoridades ambientales mediante reuniones y espacios de capacitación, lo que fortalece la gestión del proceso. No obstante, uno de los controles tiene una periodicidad semestral, por lo que no fue ejecutado en el periodo. En conjunto, se recomienda mantener la continuidad en la implementación de los controles para asegurar una adecuada mitigación del riesgo.	* No	* NO se requiere	Durante el periodo evaluado, los controles presentan un cumplimiento parcial. Se evidencia avance en la identificación de necesidades y en la articulación con autoridades ambientales mediante reuniones y espacios de capacitación, lo que fortalece la gestión del proceso. No obstante, uno de los controles tiene una periodicidad semestral, por lo que no fue ejecutado en el periodo. En conjunto, se recomienda mantener la continuidad en la implementación de los controles para asegurar una adecuada mitigación del riesgo.	Riesgo de Gestión	ZONA RIESGO BAJA
18362	* Gestión Financiera	Probabilidad de pérdida reputacional por la expedición de CDP que contengan un valor diferente al solicitado por la dependencia ejecutora debido a debilidades de verificación de los documentos soportes.	08/Ene/2027 09:31	08/Abr/2026 16:00	* Segunda Línea de Defensa (Planeación)	La segunda línea de defensa realizó el seguimiento a los controles de acuerdo con lo establecido en la SGI-PL019 política de administración del riesgo. Se muestran el cumplimiento de los dos controles asignados al riesgo con ello se garantiza una efectividad en el desarrollo del proceso de elaboración del CDP.	* No	* NO se requiere	La segunda línea de defensa realizó el seguimiento a los controles de acuerdo con lo establecido en la SGI-PL019 política de administración del riesgo. Se muestran el cumplimiento de los dos controles asignados al riesgo con ello se garantiza una efectividad en el desarrollo del proceso de elaboración del CDP.	Riesgo de Gestión	ZONA RIESGO BAJA
17936	* Gestión Financiera	Posibilidad de pérdida Económica y Reputacional por Inportunidad en los tiempos de revisión, registro de cuentas por pagar y obligaciones debido al incumplimiento del procedimiento GF- P013 PAGO A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS, Nomina, Comisiones, Servicios Públicos, observadores	31/Dic/2026 15:42	20/Ene/2026 14:13	* Segunda Línea de Defensa (Planeación)	Solicitar a la dependencia que adjunte la evidencia correspondiente de las cuentas tramitadas.	* No	* NO se requiere	Solicitar a la dependencia que adjunte la evidencia correspondiente de las cuentas tramitadas.	Riesgo de Gestión	ZONA RIESGO BAJA
17930	* Gestión Financiera	Posibilidad de pérdida Económica y Reputacional por la no presentación oportuna de la información de Ley relacionada con impuestos, tasas y contribuciones que solicitan los diferentes entes territoriales, debido al incumplimiento de la normatividad vigente.	31/Dic/2026 15:42	20/Ene/2026 14:35	* Segunda Línea de Defensa (Planeación)	La Segunda Línea de Defensa realiza el seguimiento de los controles, conforme a lo establecido en la SGI-PL019 - Política de Administración del Riesgo. Como evidencia se presentan las conciliaciones y los formularios de retención, que acreditan la presentación oportuna de los impuestos, tasas y contribuciones ante los diferentes entes territoriales.	* No	* NO se requiere	La Segunda Línea de Defensa realiza el seguimiento de los controles, conforme a lo establecido en la SGI-PL019 - Política de Administración del Riesgo. Como evidencia se presentan las conciliaciones y los formularios de retención, que acreditan la presentación oportuna de los impuestos, tasas y contribuciones ante los diferentes entes territoriales.	Riesgo de Gestión	ZONA RIESGO BAJA
21776	* Gestión de Servicios Administrativos	Posibilidad de efecto dañoso sobre recursos públicos, por mayor valor pagado por concepto de impuestos, evidenciándose una omisión en la retención o descuento de impuestos a terceros.	15/Dic/2026 16:08	25/Sep/2026 16:06	* Segunda Línea de Defensa (Planeación)	Es importante realizar la actualización de la redacción de los controles teniendo en cuenta la nueva guía del DAFP Configuración del Monitoreo Fecha del próximo monitoreo: 15/Dic/2026 16:08 Días de anticipación para el envío del correo de recordación: 3	* No	* Actualización de controles	Se evidencia la relación de pago de impuestos durante el primer trimestre para todas las sedes, teniendo en cuenta que este es un control de tipo anual, se da por cumplido	Riesgos Fiscales	ZONA RIESGO BAJA