



FONCEP-FONDO DE PRESTACIONES ECONÓMICAS CESANTÍAS Y PENSIONES

Al contestar cite Radicado EI-00496-202201070-Sigef Id: 443685

Folios: 2 Anexos: 1 Fecha: 31-enero-2022 13:44:47

Dependencia: OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO

Origen: ALEXANDRA YOMAYUZA CARTAGENA

Destino: MARTHA LUCIA VILLA RESTREPO, JOHN JAIRO BELTRAN QUIÑONES, ANGELICA

MALAYER GALLEGU, CRISTIAN MAURICIO AMAYA MARTINEZ, CARLOS ENRIQUE FIERRO

SEQUERA, WILSON BARRIOS DELGADO, MAGNOLIA VEGA RODRIGUEZ

Serie: 50.6 SubSerie: 50.6.2

COMUNICACIÓN INTERNA

PARA:

MARTHA LUCÍA VILLA RESTREPO

Directora General

JOHN JAIRO BELTRÁN QUIÑONES

Subdirector de Prestaciones Económicas

ANGÉLICA MALAVER GALLEGU

Subdirectora Financiera y Administrativa

CRISTIAN MAURICIO AMAYA MARTINEZ

Jefe Oficina Asesora de Planeación

CARLOS ENRIQUE FIERRO SEQUERA

Jefe Oficina Asesora Jurídica

WILSON BARRIOS DELGADO

Jefe Oficina de Informática y Sistemas

MAGNOLIA VEGA RODRÍGUEZ

Asesor Dirección – Comunicaciones y Servicio al Ciudadano

DE:

ALEXANDRA YOMAYUZA CARTAGENA

Jefe Oficina de Control Interno.

ASUNTO: Seguimiento a la gestión de riesgos, monitoreo y materialización FONCEP - Cuarto trimestre 2021

Cordial saludo,

De conformidad con el Plan anual de auditorías de la vigencia 2021 y dando cumplimiento a lo dispuesto en el Decreto 1083 de 2015 “Decreto Único Reglamentario del Sector de Función Pública”. Art. 2.2.21.5.3., lo estipulado en la “Guía para la administración del riesgo de Gestión y el diseño de controles en entidades públicas.” del DAFP y el manual de gestión del riesgo del FONCEP MOI-EST-PES-002 V11; se adjunta a la presente comunicación informe de la tercera línea de defensa correspondiente al seguimiento realizado a la gestión, monitoreo y materialización de los riesgos de la entidad con corte al cuarto trimestre de 2021, mediante el cual se precisan aspectos relacionados con la verificación al cumplimiento de la gestión del riesgo, los monitoreos adelantados por la primera y segunda línea de defensa y las alertas de posibles materializaciones de los riesgos en la entidad.

Recomendaciones a tener en cuenta por la primera y segunda línea de defensa.

- Fortalecer el ejercicio de materialización de los riesgos a partir de las fuentes de información establecidas en el manual de gestión del riesgo vigente.

Sede Principal

Carrera 6 Nro. 14-98

Edificio Condominio Parque Santander

Teléfono: +571 307 62 00 || www.foncep.gov.co



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

FONDO DE
PRESTACIONES ECONÓMICAS,
CESANTÍAS Y PENSIONES



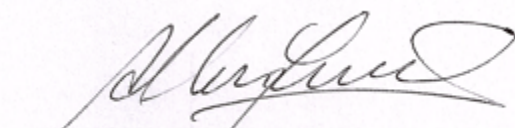
- Establecer acciones frente a las observaciones, recomendaciones y alertas generadas por los órganos de control interno y externo, para evitar posible materialización de riesgos.
- Evaluar la pertinencia de establecer dentro del paso a paso de reporte de materialización dirigida a la primera línea de defensa, la necesidad de señalar la fuente, con el fin de permitir mayor control y claridad en la cobertura de los riesgos materializados.

Conclusiones

La Oficina de Control Interno observó durante el cuarto trimestre de 2021 el fortalecimiento de las actividades de monitoreo, estableciendo que el sistema de control interno es adecuado, no obstante, persisten riesgos y controles que presentan debilidades en su pertinencia y cobertura, razón por la cual se adjunta al presente informe el *Anexo 1: Seguimiento matriz de riesgos operacionales, seguridad digital, metas y resultados, seguridad y salud en el trabajo y fiduciarios con corte al 31 de diciembre de 2021 – FONCEP*, mediante el cual se registran los riesgos y controles verificados por la OCI durante el periodo, se detalla el estado actual y las recomendaciones generadas en cuanto hace relación a la efectividad de los controles, esto con el fin de que sean tenidas en cuenta por la primera y segunda línea de defensa para la mejora continua de la gestión del riesgo del FONCEP.

Los resultados de la revisión documental realizada en este informe y las evidencias obtenidas de acuerdo con los criterios definidos se refieren solo a los documentos examinados y no se hacen extensibles a otros soportes.

Un cordial saludo,



ALEXANDRA YOMAYUZA CARTAGENA
Jefe de Oficina de Control Interno

Actividad	Nombre	Cargo	Dependencia	Firma
Revisó y aprobó	Alexandra Yomayaza Cartagena	Jefe	Oficina de Control Interno	
Proyectó	Luisa Fernanda Puerta Benavides	Contratista Especializada	Oficina de Control Interno	



Seguimiento a la gestión de riesgos, monitoreo y materialización. Cuarto trimestre 2021

1. Objetivo.

Verificar la gestión adelantada a los riesgos del FONCEP durante el cuarto trimestre de 2021.

1.1. Objetivos específicos.

- Verificar el estado de los riesgos en cuanto hace relación a la identificación, valoración y monitoreo adelantado con corte al 31 de diciembre de 2021.
- Revisar las acciones adelantadas respecto a la materialización de los riesgos operacionales.
- Determinar el nivel de cumplimiento de la política de gestión del riesgo del FONCEP.

2. Alcance.

El alcance del presente seguimiento abarca la gestión adelantada a los riesgos (operacionales, seguridad digital, metas y resultados y ambientales) de la entidad, (identificación, valoración, monitoreo y materialización) de la matriz de riesgos registrada en el aplicativo Suit Vision Empresarial-VISION – Módulo de gestión del riesgo al corte del 31 de diciembre de 2021.

3. Marco normativo.

- Decreto 1083 de 2015 “Decreto Único Reglamentario del Sector de Función Pública”. Art. 2.2.21.5.3.
- Política de gestión del riesgo del FONCEP del 19 de agosto de 2020
- Manual de gestión del riesgo MOI-EST-PES-002 V11 del 11 de octubre de 2021.
- Guía para la administración del riesgo de Gestión y el diseño de controles en entidades públicas – DAFP.

4. Fuente de información.

Las fuentes de información tenidas en cuenta para la realización del seguimiento corresponden a:

- Herramienta Suit VISIÓN Empresarial- Módulo gestión del riesgo.
- Informes de monitoreo por proceso a los riesgos de la entidad reportados por la primera línea de defensa en VISION.
- Reporte de matriz de riesgo operacional FONCEP con corte al 31 de diciembre de 2021.
- Reporte de matriz de riesgos de seguridad Digital FONCEP con corte al 31 de diciembre de 2021.
- Reporte de matriz de riesgos de metas y resultados FONCEP con corte al 31 de diciembre de 2021.
- Informes de auditorías y seguimiento radicados por la Oficina de Control Interno durante el cuarto trimestre de 2021.
- Actas comité gestión del desempeño.
- Plan de Mejoramiento Interno.

Sede Principal

Carrera 6 Nro. 14-98

Edificio Condominio Parque Santander

Teléfono: +571 307 62 00 || www.foncep.gov.co



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

FONDO DE
PRESTACIONES ECONÓMICAS,
CESANTÍAS Y PENSIONES

5. Metodología.

Las técnicas de auditoría utilizadas para detectar en forma razonable cualquier desviación o error en el área, proceso o actividad objeto de este análisis, son las generalmente aceptadas, tales como: inspección, observación, confirmación, análisis, comprobación, las cuales se aplicaron a la información suministrada por los responsables de los procesos involucrados y la registrada en el aplicativo, correspondiente al monitoreo de los riesgos. En el desarrollo del presente seguimiento se tuvo en cuenta el ID428474 del 10 de noviembre de 2021 remitida por la Subdirección de prestaciones económicas en respuesta al informe de seguimiento a la gestión del riesgo tercer trimestre 2021 radicado por la OCI.

6. Presentación de resultados.

La Oficina de Control Interno presenta los resultados obtenidos del seguimiento adelantado a la gestión del riesgo de la entidad, teniendo en cuenta los informes de monitoreo registrados por la primera y segunda línea de defensa, así como también las actividades adelantadas respecto a la materialización de los riesgos dentro del periodo comprendido entre el 1 de octubre al 31 de diciembre de 2021.

6.1. Gestión integral de riesgos

La OCI procedió a evaluar el estado actual de la gestión del riesgo en FONCEP, tomando como referente el manual de gestión del riesgo *MOI-EST-PES-002 V11* que entre otros, establece las cinco (5) etapas que actúan de forma cíclica cada vez que se identifique una situación crítica del riesgo, así como también los aspectos a tener en cuenta para la identificación, análisis, evaluación o valoración, tratamiento y monitoreo del mismo, de acuerdo con lo registrado por los responsables de la primera línea de defensa (líderes de proceso) en el módulo de gestión del riesgo de la herramienta Suit VISION Empresarial, resultados generales que se registran a continuación, así:

Tabla 1. Verificación gestión integral de riesgos FONCEP 2021.

Tipología	Total riesgos	Observaciones OCI
Proceso	40	En la matriz de riesgos de proceso se observaron 40 riesgos, los cuales al corte del 31 de diciembre de 2021 se encuentran gestionados y monitoreados. Se evidenció que, del total de riesgos identificados, el 53% se encuentran ubicados en zona de riesgo moderada, seguido de un 40% de los riesgos que se encuentran ubicados en zona de riesgo alta, y un 5% en zona de riesgo baja, siendo la zona de riesgo extrema la más baja con un 2%. Es importante resaltar que durante el periodo la primera y segunda línea de defensa adelantaron actividades de actualización en la valoración de los riesgos de acuerdo con los lineamientos definidos por el DAFP y establecidos el Manual de Gestión del Riesgo V11.
Seguridad Digital	21	En la matriz de riesgos de seguridad digital se observaron 21 riesgos, los cuales al corte del 31 de diciembre de 2021 se encuentran gestionados y monitoreados. Se observó en el mapa de riesgos de seguridad digital que, del total de riesgos identificados, el 33% de ellos se encuentran ubicados en zona de riesgo baja, seguido de un 29% de los riesgos que se encuentran ubicados en zona de riesgo moderada y un 19% en las zonas de riesgo alta y 19% en baja. Teniendo en cuenta lo anterior y con el fin de adelantar el correspondiente seguimiento a los riesgos y controles definidos durante el periodo, la OCI mediante una muestra no estadística del 20%, observó que de los 12 controles verificados; 11 controles cumplen con los criterios mínimos, así como también están gestionados y monitoreados, sin embargo ésta oficina

Tipología	Total riesgos	Observaciones OCI
		evidenció que el control “Validar los usuarios activos en el aplicativo” del riesgo “Pérdida de la confidencialidad e integridad de los activos de la información del proceso de Funcionamiento y Operación” no registra procedimiento asociado, razón por la cual se recomienda al proceso de Gestión de Funcionamiento y Operación realizar la correspondiente actualización o asociación de procedimiento con el fin de dar cumplimiento con el manual de gestión del riesgo del FONCEP.
Metas y resultados	16	Verificados los riesgos identificados por la OCI, 15 riesgos se encuentran gestionados y monitoreados de acuerdo con las fechas establecidas. Se evidenció que el riesgo “Oferta institucional divulgada o comunicada de manera ineficiente” no registra controles asociados al riesgo, razón por la cual se recomienda adelantar acciones que conlleven a completar el ciclo de gestión del riesgo con el fin de dar cumplimiento al manual de gestión del riesgo del FONCEP, esta observación ya se había realizado en los seguimientos radicados por la OCI en la vigencia 2021. Es importante resaltar que durante el periodo se observaron acciones de actualización a los riesgos de acuerdo con la nueva metodología de valoración determinada por el DAFP y establecida en el Manual de Gestión del Riesgo V11, así como también se adelantaron actividades de reidentificación y definición de nuevos controles. De acuerdo con lo anterior la OCI verificará la efectividad de los controles en las auditorías y seguimientos a realizar en el 2022 de conformidad con lo establecido en el PAA.
Ambientales	1	Los riesgos se encuentran gestionados y monitoreados con corte al 31 de diciembre de 2021. Durante el periodo se observaron acciones de actualización del riesgo de acuerdo con la nueva metodología de valoración determinada por el DAFP y establecida en el Manual de Gestión del Riesgo V11. La Oficina de Control Interno evaluará la efectividad de los controles en el seguimiento al cumplimiento del Plan Institucional de Gestión Ambiental - PIGA a realizarse en los meses de febrero y agosto de 2022.
Seguridad y salud en el trabajo. (SST)	3	Los riesgos se encuentran gestionados y monitoreados con corte al 31 de diciembre de 2021. Durante el periodo se observaron acciones de actualización del riesgo de acuerdo con la nueva metodología de valoración determinada por el DAFP y establecida en el Manual de Gestión del Riesgo V11. La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de auditoría al proceso de gestión de talento humano 2021, radicado con el ID424067 el 22 de octubre de 2021, donde se relacionaron recomendaciones las cuales deberán ser tenidas en cuenta por parte del líder de proceso.
Fiduciarios	7	Los riesgos se encuentran gestionados y monitoreados con corte al 31 de diciembre de 2021. Durante el periodo se observaron acciones de actualización del riesgo de acuerdo con la nueva metodología de valoración determinada por el DAFP y establecida en el Manual de Gestión del Riesgo V11. La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de Evaluación Integral Tercer Trimestre 2021, radicado con el ID429223 el 16 de noviembre de 2021, donde se relacionaron recomendaciones las cuales deberán ser tenidas en cuenta por parte del líder de proceso.
SARLAFT	1	El riesgo se encuentra gestionado y monitoreado con corte al 31 de diciembre de 2021. Durante el periodo se observaron acciones de actualización del riesgo de acuerdo con la nueva metodología de valoración determinada por el DAFP y establecida en el Manual de Gestión del Riesgo V11. De acuerdo con lo anterior la OCI verificará la efectividad de los controles en las auditorías y seguimientos a realizar en el 2022 de conformidad con lo establecido en el PAA.
Corrupción	13	La Oficina de Control Interno verificó la efectividad de los controles en el informe de seguimiento al Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano (PAAC) tercer cuatrimestre 2021, observando que durante el periodo no registraron situaciones que pudieran materializar los riesgos corrupción.



Elaboración propia OCI. Fuente: Suit VISION Empresarial Fecha de corte: 31 de diciembre de 2021

En conclusión, la Oficina de Control Interno observó que al corte del 31 de diciembre de 2021 el FONCEP registró en la matriz de riesgos un total de 102 riesgos correspondientes a las tipologías de proceso, corrupción, seguridad digital, metas y resultados, ambientales, seguridad y salud en el trabajo, fiduciarios y SARLAFT.

Los resultados de la verificación realizada a la gestión del riesgo cuarto trimestre 2021 podrá ser consultada en el Anexo 1- “Seguimiento matriz de riesgos - Cuarto trimestre corte diciembre 31 de 2021 – FONCEP Oficina de Control Interno 2021”, que se adjunta al presente informe.

Adicionalmente, en aplicación del rol de evaluación y seguimiento, la Oficina de Control Interno evaluó durante el cuarto trimestre de 2021 el 74% de los 228 controles (operacionales, seguridad digital, corrupción, metas y resultados, ambientales y SST), establecidos para 78 riesgos asociados a 17 procesos de la entidad, presentando en los casos requeridos, recomendaciones para el fortalecimiento de los controles.

Es de mencionar que durante la vigencia 2021, la Oficina de Control Interno evaluó el 100% de los controles establecidos por los responsables de proceso, en especial los establecidos para reducir o mitigar los riesgos de corrupción, dando cumplimiento a lo dispuesto en la Guía para la administración del riesgo de Gestión y el diseño de controles en entidades públicas del DAFP. En el Anexo 2. “Relación de riesgos a los que se evaluaron sus controles por parte de la Oficina de Control Interno - Cuarto trimestre de 2021”.

6.2. Reportes de monitoreo y materialización de riesgos.

6.2.1. Alertas generadas por la primera línea (Líderes de Proceso) y segunda línea de defensa (Oficina Asesora de Planeación)

Teniendo en cuenta lo dispuestos en el manual de gestión del riesgo MOI-EST-PES-002 V10 en el CAPITULO 4: RIESGOS DE METAS Y RESULTADOS, DE CORRUPCIÓN Y DE PROCESO – Materialización de riesgos, la OCI observó la materialización de los siguientes riesgos en la herramienta SVE:

Tabla 2. Riesgos con reporte de materialización tercer trimestre de 2021.

	Riesgos	Procesos
1.	Declaratoria de desierto de los procesos de selección (Proceso) (materializado 2 veces en el trimestre)	Gestión Contractual
2.	Contingente Judicial calificado fuera de términos o sin calificar (Proceso)	Defensa Judicial
3.	Incumplimiento de metas institucionales estratégicas (Metas y resultados)	Planeación Estratégica

Fuente: Suit Vision Empresarial- VISION. Fecha corte: 31 de diciembre de 2021.

De conformidad con la definición de materialización registrada en el Manual de Gestión del Riesgo V11, la cual cita: “Hace relación a hechos que identificados o no como riesgos, generan un impacto negativo en los objetivos de proceso o de la Entidad. Estos se pueden observar directamente mediante hallazgos de auditorías, pero también de insumos como PQRS constantes, procesos de autoevaluación y otros análogos”, **se recomienda** evaluar la pertinencia de establecer dentro del paso a paso de reporte de materialización dirigida a la primera línea de defensa, la necesidad de señalar la fuente de materialización, es decir, si esta obedece a un hallazgo de órganos de control

Sede Principal

Carrera 6 Nro. 14-98

Edificio Condominio Parque Santander

Teléfono: +571 307 62 00 || www.foncep.gov.co



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

FONDO DE
PRESTACIONES ECONÓMICAS,
CESANTÍAS Y PENSIONES

interno o externo, o si fue generada a partir de PQRS o del ejercicio de autocontrol aplicado por los participantes del proceso, esto con el fin de permitir mayor control y claridad en la cobertura de los riesgos materializados.

6.2.2. Alertas, recomendaciones y hallazgos generados por órganos de control interno y externo

Resultado de las auditorías y seguimientos adelantados durante el cuarto trimestre de 2021, la Oficina de Control Interno configuró un hallazgo, así:

Tabla 3. Hallazgos y/o alertas de materialización registradas por la OCI – tercer trimestre de 2021

Auditoría y/o seguimiento	Hallazgos- Alerta de Materialización	Proceso(s) que impacta(n)	Riesgo que impacta	Reporte de Materialización	
			Matriz de Riesgos	SI/NO	Fortalecimiento de Controles en PM
Informe final: Evaluación integral al Fondo de Pensiones Públicas de Bogotá – FPPB. Tercer trimestre 2021.	Incumplimiento de los términos de notificación de los actos administrativos de reconocimiento de prestaciones económicas, a la luz de lo dispuesto en la Ley 1437 de 2011 en su artículo 68	Gestión de reconocimiento y pago de obligaciones financieras	No identificado	No	No

Elaboración propia. Fecha de corte 31 de diciembre de 2021

De acuerdo con la tabla anterior al corte del presente seguimiento, la OCI no observó riesgo identificado, así como tampoco plan de mejoramiento formulado el cual permite definir el fortalecimiento de controles para subsanar la causa raíz y que logre mitigar una nueva materialización. Es importante resaltar que la STPE informó a esta Oficina que el 1 de febrero de 2022 se tiene programada mesa de trabajo en conjunto con la OAP para acordar y definir las acciones que permitan la aprobación del plan de mejoramiento, así como también el protocolo a seguir frente a la gestión de riesgos.

Ahora bien, la Contraloría de Bogotá mediante el informe final de auditoría de desempeño 75 radicado el 26 de julio de 2021, configuró 6 hallazgos, de los cuales a la fecha del presente seguimiento, se evidenció que solo el hallazgo 3.3.7 fue analizado y verificado mediante mesas de trabajo resultado que se evidenció en el reporte de monitoreo para el riesgo *“Pérdidas económicas por la imposibilidad en la gestión de cobro, imputación y gestión de novedades de las cuotas partes”* en el cual se señala: *“El riesgo no se ha materializado, sin embargo de acuerdo con el hallazgo 3.3.7 formulado en la auditoría 75 de la Contraloría, y de acuerdo al plan de mejoramiento formulado, actualmente se están gestionando las 19 cuentas de cobro que fueron objeto del hallazgo por la susceptibilidad de prescripción que presentan, así mismo, con la nueva metodología de impacto y probabilidad implementada en el mes de noviembre, el riesgo residual se calificó en un nivel alto, por lo que se hace necesario la revisión y actualización del riesgo.”*, siendo los demás hallazgos los cuales no presentan registro de gestión y análisis de causas y/o materialización de los riesgos.

Teniendo en cuenta lo anterior, la Oficina de Control Interno **reitera las recomendaciones** generadas a la primera línea, en cuanto a la aplicación de los lineamientos establecidos en el Manual de Gestión del Riesgo del FONCEP, respecto al procedimiento que se debe seguir una vez se configuran hallazgos por parte de órganos de control interno y externos; así como a la segunda

Sede Principal

Carrera 6 Nro. 14-98

Edificio Condominio Parque Santander

Teléfono: +571 307 62 00 || www.foncep.gov.co



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

FONDO DE
PRESTACIONES ECONÓMICAS,
CESANTÍAS Y PENSIONES

línea respecto al acompañamiento a la primera línea, para el reporte de materialización cuando se presenten los hallazgos y recomendaciones de los órganos de control, teniendo en cuenta que persisten hallazgos de la Contraloría sin reporte de materialización ni identificación de nuevos riesgos o causas asociadas a los riesgos ya existentes.

6.2.3. Verificación del cumplimiento al manual y política de gestión del riesgo.

En el mes de octubre de 2021, se aprobó la versión 11 del manual de gestión del riesgo del FONCEP, de acuerdo con esto la OCI verificó el cumplimiento a las responsabilidades definidas para cada una de las líneas de defensa, registrando lo siguiente:

Tabla 4. Verificación cumplimiento manual de gestión del riesgo FONCEP.

Línea de Defensa	Evidenciado OCI	Recomendaciones
Línea Estratégica	- Se aprobó la versión 11 del manual de gestión del riesgo del FONCEP en el mes de octubre de 2021. - Se han presentado informes y resultados de la Gestión del Riesgo ante la Junta Directiva, Comité de Gestión y Desempeño y Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.	Continuar con el fortalecimiento del aseguramiento y supervisión al cumplimiento de la política de Gestión del Riesgo de la Entidad.
Primera Línea	- En el mes de noviembre de 2021 los líderes de proceso adelantaron actividades de análisis, verificación y modificación de los riesgos de acuerdo con la valoración de conformidad con lo establecido en el Manual del Riesgo V11 - El 100% de los procesos monitorearon los riesgos definidos en la matriz de riesgos del FONCEP. - Se registraron 3 materializaciones de riesgos informados por los líderes de proceso. - Se observó la participación activa de los enlaces designados por los líderes de proceso en las actividades de socialización adelantadas por la OAP respecto con la gestión del riesgo.	Continuar con el fortalecimiento de las actividades al interior de los procesos y áreas la cuales permitan: -Gestionar de manera directa en el día a día los riesgos de la entidad. -Reportar a la segunda línea avances y dificultades de la gestión del riesgo, además de los riesgos materializados. -Divulgar y sensibilizar al interior de sus dependencias el mapa de riesgos junto con el plan de manejo. -Garantizar que los informes de monitoreo se realicen de manera adecuada respecto al cargue de la totalidad de las evidencias que soporten la ejecución de los mismos. - Priorizar la materialización, identificación de nuevos riesgos o análisis de causas de los ya existentes que se encuentren relacionados con los hallazgos de la OCI o de la Contraloría de Bogotá dejando evidencias claras las cuales permitan un seguimiento adecuado.
Segunda Línea	- Se adelantaron actividades de asesoría y acompañamiento en la priorización de riesgos las cuales permitieron revisar y ajustar los riesgos seleccionados para cada uno de los procesos. - Se realizó seguimiento al monitoreo adelantado por la primera línea y segunda línea de defensa (riesgos proceso, seguridad digital, contractuales, ambientales y seguridad y salud en el trabajo), informe que se remitió el día 26 de enero de 2022 con el ID442987.	Fortalecer actividades que permitan: -Continuar con actividades que permitan asegurar que los controles y los procesos de gestión de riesgos implementados por la primera línea de defensa, estén diseñados y se ejecuten apropiadamente. -Socializar los resultados de la gestión del riesgo (mapa e informes) a los grupos de valor. - Impulsar la cultura de gestión del riesgo

Línea de Defensa	Evidenciado OCI	Recomendaciones
		- Fortalecer las actividades de reporte de materialización por parte de la primera línea de defensa.
Tercera Línea	Se proporciona información periódicamente sobre la efectividad del Sistema de Control Interno a través de los informes de auditorías y seguimientos, así como también en las reuniones de coordinación del equipo directivo y Comité Institucional de Control Interno.	Continuar con actividades de fortalecimiento que permitan en conjunto con la OAP asesorar a la primera línea de defensa.

Fuente: Manual de Gestión del Riesgo V11. Fecha de corte: 31 de diciembre de 2021.

7. Verificación a la efectividad de los controles

Con el fin de verificar la eficacia y la efectividad de los controles asociados a la gestión del riesgo en el FONCEP, la OCI realizó revisión al riesgo identificado en el proceso de Planeación Estratégica, para el cual se identificaron los siguientes controles:

Tabla 5. Riesgo “Materialización de riesgos no identificados”.

Riesgo	Controles
Materialización de riesgos no identificados	Asegurar la entrega de información y conocimiento de los elementos de planeación y gestión
	Validar la calidad y pertinencia de la asesoría mediante la evaluación y análisis de las metodologías definidas, acompañamiento dado y herramientas administradas, por medio de la encuesta de satisfacción realizada sobre la oficina
	Garantizar la socialización de información institucional y del proceso importante a los colaboradores

Fuente: Elaboración propia. Fecha de corte: 30 de septiembre de 2021.

De acuerdo con lo establecido en el Manual de Gestión del Riesgo del FONCEP V11 en el capítulo 4. Riesgos de metas y resultados, de corrupción y de proceso – Evaluación y valoración, respecto a los criterios que se deben tener en cuenta para el diseño de los controles asociados a los atributos de eficiencia e informativos, la OCI evidenció lo siguiente:

Tabla 6. Verificación atributos de eficiencia e informativos.

Atributos	Criterios	Observación OCI
Eficiencia	Tipo: Preventivo, detectivo o correctivo	Se registran 2 controles preventivos y 1 detectivo
	Implementación: Automático o manual	Los controles se ejecutan de forma manual
Informativos	Documentado o sin documentar	Los controles se encuentran documentados
	Frecuencia continua o aleatoria de ejecución	La ejecución de los controles se realiza de forma continua
	Evidencia con registro o sin registro	Se evidenció registros de ejecución en el monitoreo realizado con corte al 31 de diciembre de 2021

Elaboración propia. Fuente: VISION. Fecha de corte 31 de diciembre de 2021.

Revisada la información registrada en la plataforma Suite Visión Empresarial (SVE) del riesgo anteriormente enunciado, se observó el monitoreo realizado por el responsable del proceso con los soportes de la ejecución de los controles. Teniendo en cuenta el hallazgo que se registró en el informe de evaluación integral tercer trimestre 2021 y que se encuentra detallado en 6.3.2 del presente informe, la Oficina de Control Interno nuevamente evidencia la posible materialización del riesgo.

Sede Principal

Carrera 6 Nro. 14-98

Edificio Condominio Parque Santander

Teléfono: +571 307 62 00 || www.foncep.gov.co



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

FONDO DE
PRESTACIONES ECONÓMICAS,
CESANTÍAS Y PENSIONES

8. Plan de mejoramiento interno

A continuación, se registra el resultado del plan de mejoramiento adelantado por la Oficina Asesora de Planeación, respecto a las acciones que se venían adelantando del hallazgo que se registra a continuación y que tenían fecha de cumplimiento el 31 de diciembre de 2021.

Tabla 8. Cumplimiento plan de mejoramiento interno.

Hallazgo	Plan de mejoramiento	Producto	Fecha	Seguimiento OCI
Incumplimiento frente a los lineamientos definidos por el DAFP y el manual de gestión del riesgo del FONCEP en lo relacionado con la definición de los riesgos y sus controles (señalados en la tabla 8 del numeral 6.5 del presente informe). (los controles no cumplen con las características mínimas establecidas en el manual y los controles no se encuentran documentados) Falta de reporte de monitoreos (señalados en la tabla 1 del numeral 6.4 del presente informe) por la primera línea de defensa de acuerdo con la periodicidad establecida	Priorizar y actualizar riesgos (de metas y resultado, de proceso y de corrupción) del FONCEP, haciendo que cumplan con los criterios del Manual, incluyendo la actualización y ajuste de controles. Esta actividad se encuentra contemplada en PAI de la OAP	Riesgos priorizados actualizados (Número de riesgos actualizados/ número de riesgos priorizados) *100	20/02/2021 al 15/10/2021	La OCI evidenció acciones de priorización a los riesgos durante el periodo, actividades que permitieron modificaciones en la identificación, valoración y definición de controles con las características mínimas establecidas en el manual de gestión del riesgo del FONCEP. De igual forma durante la vigencia se observó la identificación de riesgos fiduciarios y SARLAFT, sin embargo y como se registró en el capítulo 6.1. del presente informe, se evidenció que 1 riesgo no se encuentra documentado y 1 riesgo no registra controles asociados, razón por la cual se recomienda priorizar estos riesgos y ajustarlos de acuerdo con los lineamientos establecidos. Cumplimiento: 100% Se cierra la acción como efectiva.
	Establecer un lineamiento dentro del manual de gestión de riesgo, sobre la estructura y contenido del informe de segunda línea de defensa, el cual incluya recomendaciones a realizar por la primera línea de defensa. Esta actividad se encuentra contemplada en las actividades del PAI de la OAP "Documentar la metodología e implementar los riesgos relacionados con lavado de activos, fraude y actualizaciones pertinentes de acuerdo con los lineamientos normativos aplicables"	Actualización del manual	15/01/2021 al 30/03/2021	Se observó Manual de Gestión del Riesgo FONCEP MOI-EST-PES-002 V11 actualizado y publicado en la herramienta VISION en el mes de octubre de 2021, actualizaciones que obedecieron a la inclusión de la metodología para el monitoreo de los riesgos contractuales definiendo el muestreo, periodicidad y actualización de la matriz de monitoreo de los riesgos, así como también lineamientos sobre riesgos fiduciarios y SARLAFT. Cumplimiento: 100% Se cierra la acción como efectiva.
	Guardar la información sobre evidencias del monitoreo del cuarto trimestre de la gestión del riesgo	(Número de riesgos con evidencias	1/10/2021 al 15/12/2021	La OCI evidenció las evidencias de los monitoreos adelantados por los responsables de proceso,

Hallazgo	Plan de mejoramiento	Producto	Fecha	Seguimiento OCI
	previa finalización del contrato de los enlaces de las dependencias (Incluye riesgos de metas y resultado, de proceso o de corrupción)	cargadas en el repositorio/ Número de riesgos a monitorear en SVE de la SFA y OAJ) *100		igualmente al corte del cuarto trimestre se observó el monitoreo de la totalidad de los riesgos registrados en la herramienta VISION. Cumplimiento: 100% Se cierra la acción como efectiva.
	Hacer entrega de información del cargue del monitoreo por parte de los enlaces al personal que se mantenga en el periodo diciembre-enero; esto incluye el repositorio de información y el procedimiento o el cómo realizar el cargue en SVE. Asimismo, se debe reflejar la entrega de esta información en el último informe contractual.	Entrega de información enlaces (Número de bitácoras de entrega de información realizadas/ Número de bitácoras de entrega programadas) *100	15/12/2021 al 30/12/2021	Se evidenció entrega de información del cargue de monitoreo realizada entre diciembre 2021 y enero 2022 para el reporte de monitoreo que se adelantó antes del 14 de enero de 2022. Cumplimiento: 100% Se cierra la acción como efectiva.

Elaboración propia. Fuente Oficina Asesora de Planeación. Fecha de corte 31 de diciembre de 2021.

Teniendo en cuenta que la Oficina de Control Interno observó durante el presente seguimiento que en la vigencia 2021 se adelantaron actividades de priorización, identificación y modificación de acuerdo con la nueva metodología definida por el DAFP y que se encuentra establecida en el Manual de Gestión del Riesgo V11, la OCI cierra como efectivo el plan de mejoramiento asociado al hallazgo.

Conclusiones

La Oficina de Control Interno observó durante el cuarto trimestre de 2021 el fortalecimiento de las actividades de monitoreo, estableciendo que el sistema de control interno es adecuado, no obstante, persisten riesgos y controles que presentan debilidades en su pertinencia y cobertura, razón por la cual se adjunta al presente informe el *Anexo 1: Seguimiento matriz de riesgos operacionales, seguridad digital, metas y resultados, seguridad y salud en el trabajo y fiduciarios con corte al 31 de diciembre de 2021 – FONCEP*, mediante el cual se registran los riesgos y controles verificados por la OCI durante el periodo, se detalla el estado actual y las recomendaciones generadas en cuanto hace relación a la efectividad de los controles, esto con el fin de que sean tenidas en cuenta por la primera y segunda línea de defensa para la mejora continua de la gestión del riesgo del FONCEP.

Los resultados de la revisión documental realizada en este informe y las evidencias obtenidas de acuerdo con los criterios definidos se refieren solo a los documentos examinados y no se hacen extensibles a otros soportes.

Sede Principal

Carrera 6 Nro. 14-98

Edificio Condominio Parque Santander

Teléfono: +571 307 62 00 || www.foncep.gov.co



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

FONDO DE
PRESTACIONES ECONÓMICAS,
CESANTÍAS Y PENSIONES



Recomendaciones

- Fortalecer el ejercicio de materialización de los riesgos a partir de las fuentes de información establecidas en el manual de gestión del riesgo vigente.
- Establecer acciones frente a las observaciones, recomendaciones y alertas generadas por los órganos de control interno y externo, para evitar posible materialización de riesgos.
- Evaluar la pertinencia de establecer dentro del paso a paso de reporte de materialización dirigida a la primera línea de defensa, la necesidad de señalar la fuente, con el fin de permitir mayor control y claridad en la cobertura de los riesgos materializados.

Actividad	Nombre	Cargo	Dependencia	Firma
Revisó y aprobó	Alexandra Yomayuza Cartagena	Jefe	Oficina de Control Interno	
Proyectó	Luisa Fernanda Puerta Benavides	Contratista especializada	Oficina de Control Interno	

Sede Principal

Carrera 6 Nro. 14-98

Edificio Condominio Parque Santander

Teléfono: +571 307 62 00 || www.foncep.gov.co



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

FONDO DE
PRESTACIONES ECONÓMICAS,
CESANTÍAS Y PENSIONES

 Anexo 1 Seguimiento matriz de riesgos operacional - Cuarto trimestre corte diciembre 31 de 2021 - FONCEP Oficina de Control Interno  FONCEP PRESTACIONES ECONÓMICAS, CESANTÍAS Y PENSIONES									
Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Evaluación controles informes OCI	Seguimiento OCI			
						Estado de los controles del riesgo			
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	Observación
Administración de historia laboral	Remisión parcial e inoportuna de los estados de cuenta a las entidades distritales	1	Confirmación de la comunicación recibida	Moderada	La Oficina de Control Interno en determinado caso verificará la efectividad de los controles en actividades de seguimiento y verificación durante la vigencia 2022.	Si	No	Si	El control es detectivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución. Se observaron acciones asociadas al plan de tratamiento de riesgos 2021, las cuales a la fecha de corte se encuentran culminadas y registradas en la plataforma VISION
Administración del sistema de MIPG	Desarticulación de los mecanismos de seguimiento y control del desempeño de los procesos para la implementación y mejora continua de MIPG	1	Asegurar la entrega de información y conocimiento de los elementos de planeación y gestión	Alta	La Oficina de Control Interno en determinado caso verificará la efectividad de los controles en actividades de seguimiento y verificación durante la vigencia 2022.	Si	No	Si	El control es detectivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución. Se observaron acciones asociadas al plan de tratamiento de riesgos 2021, las cuales a la fecha de corte se encuentran culminadas y registradas en la plataforma VISION
		2	Promover que la información esté justificada			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución. Se observaron acciones asociadas al plan de tratamiento de riesgos 2021, las cuales a la fecha de corte se encuentran culminadas y registradas en la plataforma VISION
		3	Validar la calidad y pertinencia de la asesoría			Si	No	Si	El control es detectivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución. Se observaron acciones asociadas al plan de tratamiento de riesgos 2021, las cuales a la fecha de corte se encuentran culminadas y registradas en la plataforma VISION
		4	Validar la implementación del MIPG			Si	No	Si	El control es detectivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución. Se observaron acciones asociadas al plan de tratamiento de riesgos 2021, las cuales a la fecha de corte se encuentran culminadas y registradas en la plataforma VISION
		5	Verificar los resultados de las mediciones automáticas dentro de SVE.			Si	No	Si	El control es detectivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución. Se observaron acciones asociadas al plan de tratamiento de riesgos 2021, las cuales a la fecha de corte se encuentran culminadas y registradas en la plataforma VISION
		6	Garantizar la unificación de criterios de la OAP			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución. Se observaron acciones asociadas al plan de tratamiento de riesgos 2021, las cuales a la fecha de corte se encuentran culminadas y registradas en la plataforma VISION
Asesoría Jurídica	Emisión de conceptos jurídicos no ajustados a la normatividad legal vigente	1	Mantener actualizados a los funcionarios y colaboradores, respecto a la normatividad aplicable a los procesos bajo su responsabilidad	Moderada	La Oficina de Control Interno en determinado caso verificará la efectividad de los controles en actividades de seguimiento y verificación durante la vigencia 2022.	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución. Se observaron acciones asociadas al plan de tratamiento de riesgos 2021, las cuales a la fecha de corte se encuentran culminadas y registradas en la plataforma VISION
		2	Verificar la coherencia e interpretación de la norma hecha por el abogado que proyecta el concepto			Si	No	Si	El control es detectivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución. Se observaron acciones asociadas al plan de tratamiento de riesgos 2021, las cuales a la fecha de corte se encuentran culminadas y registradas en la plataforma VISION
Defensa Judicial	Contingente Judicial calificado fuera de términos o sin calificar	1	Asegurar el seguimiento de la calificación de la totalidad de los procesos activos en contra de FONCEP	Alta	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de Seguimiento a contingentes judiciales radicado ID429489 del 05/11/2021	Si	No	Si	El control cumple con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
		2	Asegurar la difusión de las fechas de apertura y cierre del módulo para realizar la calificación del contingente Judicial en SIPROJ			Si	No	Si	Se recomienda tener en cuenta las observaciones generadas en el informe de Seguimiento a contingentes judiciales radicado con ID429489 el 05/11/2021

 BOGOTÁ Anexo 1 Seguimiento matriz de riesgos operacional - Cuarto trimestre corte diciembre 31 de 2021 - FONCEP Oficina de Control Interno  FONCEP PRESTACIONES ECONÓMICAS, CESANTÍAS Y PENSIONES									
Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Evaluación controles informes OCI	Seguimiento OCI			
						Estado de los controles del riesgo			
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	Observación
Gestión Contractual	Adelantar procesos contractuales sin el debido cumplimiento de la normatividad de contratación estatal vigente	1	Verificar y validar: a) que los procesos de contratación se encuentren incorporados en el Plan Anual de Adquisiciones del FONCEP; b) la	Alta	La Oficina de Control Interno adelantó verificación a la efectividad de los controles en el informe de Verificación a la contratación (etapas de planeación, selección, contratación y ejecución) radicado con ID 429003 el 12-11-2021	Si	No	Si	El control cumple con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP. Se recomienda tener en cuenta las observaciones relacionadas en el informe de Verificación a la contratación (etapas de planeación, selección, contratación y ejecución) radicado con ID 429003 el 12-11-2021 con el fin de continuar con la mejora continua del riesgo.
		2	Revisar trimestralmente el estado de los procedimientos asociados al proceso de contratación.			Si	No	Si	
		3	Garantizar el conocimiento de las funciones y responsabilidades de las áreas respecto a la estructuración de los procesos de contratación			Si	No	Si	
		4	Garantizar el conocimiento de los lineamientos sobre la gestión contractual por parte de las áreas			Si	No	Si	
		5	Validar la información profesional y laboral del proveedor y garantizar el cumplimiento de los requisitos de idoneidad y experiencia)			Si	No	Si	
Gestión Contractual	Declaratoria desierta de los procesos de selección por causas imputables a la entidad o sus colaboradores.	1	Verificar y validar: a) que los procesos de contratación se encuentren incorporados en el Plan Anual de Adquisiciones del FONCEP; b) la coherencia entre los documentos entregados (estudios previos, análisis de sector, la matriz de riesgos, ficha técnica y/o estudio de mercado) y el objeto contractual, la necesidad planteada, requisitos habilitantes y evaluación del proceso; c) que las especificaciones del proceso a adelantar, se encuentren acorde con la normatividad legal vigente; d) finalmente, la correcta estructuración de los estudios previos y análisis del sector.	Alta	La Oficina de Control Interno adelantó verificación a la efectividad de los controles en el informe de Verificación a la contratación (etapas de planeación, selección, contratación y ejecución) radicado con ID 429003 el 12-11-2021	Si	No	Si	El control cumple con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP. Se recomienda tener en cuenta las observaciones relacionadas en el informe de Verificación a la contratación (etapas de planeación, selección, contratación y ejecución) radicado con ID 429003 el 12-11-2021 con el fin de continuar con la mejora continua del riesgo.
Gestión Contractual	Incumplimiento en el seguimiento a la ejecución de las obligaciones contractuales	1	Asegurar la difusión general de información sobre el rol de supervisor	Alta	La Oficina de Control Interno adelantó verificación a la efectividad de los controles en el informe de Verificación a la contratación (etapas de planeación, selección, contratación y ejecución) radicado con ID 429003 el 12-11-2021	Si	No	Si	El control cumple con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP. Se recomienda tener en cuenta las observaciones relacionadas en el informe de Verificación a la contratación (etapas de planeación, selección, contratación y ejecución) radicado con ID 429003 el 12-11-2021 con el fin de continuar con la mejora continua del riesgo
		2	Asegurar el cumplimiento de las funciones de supervisión.			Si	No	Si	
Gestión Control Disciplinario	Vencimiento de términos de las actuaciones disciplinarias	1	Monitorear mensualmente mediante la matriz de seguimiento los terminos de los procesos disciplinarios	Moderada	La Oficina de Control Interno verificó la efectividad del control en el informe de seguimiento Directiva 003 de 2013. Directrices para prevenir conductas irregulares radicado con ID427411 el 05/11/2021	Si	No	Si	El control cumple con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
Gestión de Cobro de Cuotas Partes	Pérdidas económicas por la imposibilidad en la gestión de cobro, imputación y gestión de novedades de las cuotas partes	1	Remitir cuotas por cobrar para iniciar proceso coactivo	Alta	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de Evaluación Integral Tercer Trimestre 2021 radicado con el ID429223 el 16 de noviembre de 2021	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP. Se recomienda tener en cuenta las observaciones generadas en el informe de Evaluación Integral Tercer Trimestre 2021 radicado con el ID429223 el 16 de noviembre de 2021, esto con el fin de mejorar la gestión del riesgo y evitar posibles materializaciones.
		2	Identificación y verificación de los pagos pendientes de imputación			Si	No	Si	
		3	Seguimiento al recaudo de cuentas de cobro de cuotas partes			Si	No	Si	
Gestión de Cobro de Cuotas Partes	Sanciones legales por prescripción del cobro de cuotas partes pensionales	1	Remitir cuotas por cobrar para iniciar proceso coactivo	Alta	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de Evaluación Integral Tercer Trimestre 2021 radicado con el ID429223 el 16 de noviembre de 2021	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP. Se recomienda tener en cuenta las observaciones generadas en el informe de Evaluación Integral Tercer Trimestre 2021 radicado con el ID429223 el 16 de noviembre de 2021, esto con el fin de mejorar la gestión del riesgo y evitar posibles materializaciones.
		2	Seguimiento a prescripciones reportadas			Si	No	Si	
		1	Validar el cumplimiento mínimo de los requisitos de información		La Oficina de Control Interno verificó la	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos

 BOGOTÁ Anexo 1 Seguimiento matriz de riesgos operacional - Cuarto trimestre corte diciembre 31 de 2021 - FONCEP Oficina de Control Interno  FONCEP PRESTACIONES ECONÓMICAS, CESANTÍAS Y PENSIONES									
Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Evaluación controles informes OCI	Seguimiento OCI			
						Estado de los controles del riesgo			
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	Observación
Gestión de Comunicaciones	Divulgación de información errónea, incompleta o desactualizada en los canales de comunicación de la Entidad.	2	Garantizar el cumplimiento de los requisitos y características de la información	Moderada	Interno verificó la efectividad de los controles en el informe de Seguimiento Ley de transparencia y del derecho al acceso a la información pública radicado con el ID428252 el 10 de noviembre de 2021	Si	No	Si	establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP. Se recomienda tener en cuenta las observaciones relacionadas en el informe de Seguimiento Ley de transparencia y del derecho al acceso a la información pública radicado con el ID428252 el 10 de noviembre de 2021, esto con el fin de continuar con la mejora continua de la gestión del riesgo.
		3	Garantizar la divulgación de la normatividad relacionada con transparencia y acceso a la información pública			Si	No	Si	
Gestión de funcionamiento y operación	Recursos físicos no tecnológicos suficientes o mal administrados para la operación de la entidad.	1	Realizar conciliación de los saldos de los bienes del FONCEP	Moderada	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de Seguimiento al cumplimiento de las medidas de austeridad en el gasto radicado con ID427421 el 05/11/2021	Si	No	Si	El control cumple con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP. Se recomienda tener en cuenta las observaciones relacionadas en el informe de Seguimiento al cumplimiento de las medidas de austeridad en el gasto radicado con ID427421 el 05/11/2021 con el fin de mejorar la gestión del riesgo.
		2	Garantizar la identificación de necesidades de cada dependencia			Si	No	Si	
		3	Realizar inspección a los recursos físicos no tecnológicos necesarios para la operación de la entidad			Si	No	Si	
Gestión de funcionamiento y operación	Reporte de Información Imprecisa a entes externos.	1	Asegurar la coherencia de la información a reportar	Alta	La Oficina de Control Interno evaluará la efectividad de los controles en los informes de seguimiento al cumplimiento de las disposiciones en austeridad del gasto que se realizarán en los meses de enero, marzo, junio y octubre de 2022	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de de evidencia de ejecución. Se observaron acciones asociadas al plan de tratamiento de riesgos 2021, las cuales a la fecha de corte se encuentran culminadas y registradas en la plataforma VISION
Gestión de jurisdicción coactiva	Inadecuada defensa en los procesos coactivos contra el FONCEP	1	Garantizar el informar las características y tiempos de envío de información	Moderada	La Oficina de Control Interno evaluará la efectividad de los controles en el informe de Evaluación Integral que se realizará en los meses de enero, marzo, junio y septiembre de 2022, teniendo en cuenta que los controles fueron modificados	Si	No	Si	El control cumple con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
Gestión de jurisdicción coactiva	Prescripción a la acción de cobro de cuotas partes	1	Verificar la oportunidad de cobro de cuotas partes	Moderada	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de Evaluación Integral Tercer Trimestre 2021 radicado con el ID429223 el 16 de noviembre de 2021	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
		2	Verificar permanentemente el cumplimiento de los tiempos de notificación.			Si	No	Si	
Gestión de reconocimiento y pago de obligaciones pensionales	Entrega de información inconsistente en los reportes oficiales	1	Conciliación y validación de la información.	Moderada	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de Evaluación Integral Tercer Trimestre 2021 radicado con el ID429223 el 16 de noviembre de 2021	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
Gestión de reconocimiento y pago de obligaciones pensionales	Reconocimiento o pago de obligaciones pensionales inadecuado	1	Revisión de normatividad vigente y aplicable	Alta	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de Evaluación Integral Tercer Trimestre 2021 radicado con el ID429223 el 16 de noviembre de 2021	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
		2	Verificación del acto administrativo			Si	No	Si	
		3	Verificación del estado pensional del solicitante (G.Pensiones)			Si	No	Si	
		4	Verificación del estado pensional del solicitante (Nómina)			Si	No	Si	
		5	Revisiones de la liquidación o comprobantes de pago para la inclusión en la nómina de pensionados			Si	No	Si	

 Anexo 1 Seguimiento matriz de riesgos operacional - Cuarto trimestre corte diciembre 31 de 2021 - FONCEP Oficina de Control Interno 									
Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Evaluación controles informes OCI	Seguimiento OCI			
						Estado de los controles del riesgo			
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	Observación
Gestión de reconocimiento y pago de obligaciones pensionales	Incumplimiento en tiempos de pago de obligaciones pensionales.	1	Revisión de la trazabilidad desde la radicación, asignación hasta el trámite gestionado.	Alta	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de Evaluación Integral Tercer Trimestre 2021 radicado con el ID429223 el 16 de noviembre de 2021	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
		2	Priorización de la asignación y atención de solicitudes pensionales			Si	No	Si	
Gestión de servicios TI	Soluciones de tecnologías de la información y comunicaciones inadecuadas o que no apoyen el cumplimiento de los objetivos de la entidad.	1	Brindar apoyo y/o asesoría en la realización de la especificación funcional.	Moderada	La Oficina de Control Interno en determinado caso verificará la efectividad de los controles en actividades de seguimiento y verificación durante la vigencia 2022.	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución. Se observaron acciones asociadas al plan de tratamiento de riesgos 2021, las cuales a la fecha de corte se encuentran culminadas y registradas en la plataforma VISION
		2	Garantizar la definición de los requisitos habilitantes adecuados			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución. Se observaron acciones asociadas al plan de tratamiento de riesgos 2021, las cuales a la fecha de corte se encuentran culminadas y registradas en la plataforma VISION
		3	Incluir la información relevante de la OIS en el repositorio.			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución. Se observaron acciones asociadas al plan de tratamiento de riesgos 2021, las cuales a la fecha de corte se encuentran culminadas y registradas en la plataforma VISION
		4	Priorizar de acuerdo con el presupuesto las contrataciones de personal de la oficina.			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución. Se observaron acciones asociadas al plan de tratamiento de riesgos 2021, las cuales a la fecha de corte se encuentran culminadas y registradas en la plataforma VISION
Gestión de Talento Humano	Identificación inoportuna o errónea de los cargos críticos en el FONCEP	1	Verificar y actualizar la matriz de cargos críticos	Moderada	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de Auditoría al proceso de gestión del talento humano radicado con ID424067 el 22/10/2021	Si	No	Si	El control cumple con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP. Se recomienda tener en cuenta las observaciones generadas en el informe de Auditoría al proceso de gestión del talento humano radicado con ID424067 el 22/10/2021, esto con el fin de mejorar la gestión del riesgo.
Gestión de Talento Humano	Diferencias en los pagos de nómina de funcionarios	1	Revisar la parametrización del sistema entre TH OIS	Moderada	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de Auditoría al proceso de gestión del talento humano radicado con ID424067 el 22/10/2021	Si	No	Si	El control cumple con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP. Se recomienda tener en cuenta las observaciones generadas en el informe de Auditoría al proceso de gestión del talento humano radicado con ID424067 el 22/10/2021, esto con el fin de mejorar la gestión del riesgo.
		2	Revisar la pre-nómina y verificar la información principal de la nómina			Si	No	Si	
		3	Validar el procedimiento de liquidación			Si	No	Si	
Gestión de Talento Humano	Implementación parcial o inadecuada del SGSST Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo	1	Asegurar la no fuga de conocimiento e información, mediante la solicitud y revisión del informe final	Moderada	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de Auditoría al proceso de gestión del talento humano radicado con ID424067 el 22/10/2021	Si	No	Si	El control cumple con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP. Se recomienda tener en cuenta las observaciones generadas en el informe de Auditoría al proceso de gestión del talento humano radicado con ID424067 el 22/10/2021, esto con el fin de mejorar la gestión del riesgo.
		2	Asegurar que en la contratación se cuente con personal idóneo, con la formación y experiencia necesaria			Si	No	Si	
		3	Asegurar el conocimiento de los requisitos de implementación del SG-SST			Si	No	Si	
		1	Verificar el cumplimiento de las responsabilidades asignadas al personal del área.		La Oficina de Control	Si	No	Si	El control cumple con los requisitos mínimos
		2	Validar el diligenciamiento total del formato de solicitud de documentos.			Si	No	Si	
		3	Asegurar el conocimiento de las necesidades de bienestar y capacitación de los funcionarios del Foncep mediante la implementación de la encuesta de medición de resultados de clima laboral, según el DASCD			Si	No	Si	

 Anexo 1 Seguimiento matriz de riesgos operacional - Cuarto trimestre corte diciembre 31 de 2021 - FONCEP Oficina de Control Interno 									
Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Evaluación controles informes OCI	Seguimiento OCI			
						Estado de los controles del riesgo			
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	Observación
Gestión de Talento Humano	Inadecuada gestión del Talento Humano	4	Verificar el cumplimiento del procedimiento de concertación de compromisos y evaluación de desempeño laboral, mediante la revisión en el aplicativo EDL-APP de la comisión Nacional del Servicio Civil y mediante envío de correo electrónico del estado del aplicativo, a los jefes y funcionarios responsables	Alta	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de Auditoría al proceso de gestión del talento humano radicado con ID424067 el 22/10/2021	Si	No	Si	establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP. Se recomienda tener en cuenta las observaciones generadas en el informe de Auditoría al proceso de gestión del talento humano radicado con ID424067 el 22/10/2021, esto con el fin de mejorar la gestión del riesgo.
		5	Verificar el diligenciamiento total del formato de acta de entrega de cargo			Si	No	Si	
		6	Asegurar la entrega de información y conocimiento de los elementos que instruyen al servidor público en la misión de la entidad y de las funciones de su dependencia, al igual que sus responsabilidades individuales, sus deberes y derechos			Si	No	Si	
Gestión documental	Aplicación parcial o inadecuada del Sistema de Gestión Documental en FONCEP	1	Afianzar el conocimiento del sistema de gestión documental	Alta	La Oficina de Control Interno verificó la efectividad del control en el informe de seguimiento Directiva 003 de 2013, Directrices para prevenir conductas irregulares radicado con ID427411 el 05/11/2021	Si	No	Si	El control cumple con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
		2	Garantizar la ejecución contractual de apoyo a la gestión documental			Si	No	Si	
		3	Garantizar la vigencia de las medidas contempladas en el plan de prevención de emergencias y atención de desastres			Si	No	Si	
Gestión financiera	Entrega de información financiera errónea o inexacta	1	Garantizar que la información se registre en los tiempos establecidos.	Alta	La Oficina de Control Interno evaluará la efectividad de los controles en los informes de auditorías a los estados financieros así como también en la evaluación integral a realizarse en la vigencia 2022, esto teniendo en cuenta que el riesgo y sus controles fueron modificados en el mes de noviembre de 2021	Si	No	Si	El control cumple con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP. Se recomienda tener en cuenta las observaciones generadas en el informe de Auditoría a estados financieros radicado con ID436920 el 17/12/2021
Gestión financiera	Información financiera inconsistente con los hechos económicos.	1	Asegurar el conocimiento de las políticas contables	Moderada	La Oficina de Control Interno evaluará la efectividad de los controles en los informes de auditorías a los estados financieros así como también en la evaluación integral a realizarse en la vigencia 2022, esto teniendo en cuenta que el riesgo y sus controles fueron modificados en el mes de noviembre de 2021	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP. Se recomienda tener en cuenta las observaciones generadas en el informe de Auditoría a estados financieros radicado con ID436920 el 17/12/2021
		2	Verificar la coherencia de la información registrada contablemente			Si	No	Si	
Gestión financiera	Pago erróneo de una acreencia	1	Validar la información de las acreencias constituidas.	Moderada	La Oficina de Control Interno evaluará la efectividad de los controles en el informe de Evaluación Integral que se realizará en los meses de enero, marzo, junio y septiembre de 2022	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP. Se recomienda tener en cuenta las observaciones generadas en el informe de Evaluación Integral Tercer Trimestre 2021 radicado con el ID429223 el 16 de noviembre de 2021, esto con el fin de mejorar la gestión del riesgo y evitar posibles materializaciones.
Gestión financiera	Pagos tardíos en obligaciones pensionales		Registrar de la información adecuadamente.	Alta	La Oficina de Control Interno evaluará la efectividad de los controles en el informe de Evaluación Integral que se realizará en los meses de enero, marzo, junio y septiembre de 2022	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP. Se recomienda tener en cuenta las observaciones generadas en el informe de Evaluación Integral Tercer Trimestre 2021 radicado con el ID429223 el 16 de noviembre de 2021, esto con el fin de mejorar la gestión del riesgo y evitar posibles materializaciones.
			Solicitud de recursos mediante cronograma.			Si	No	Si	

 Anexo 1 Seguimiento matriz de riesgos operacional - Cuarto trimestre corte diciembre 31 de 2021 - FONCEP Oficina de Control Interno  FONCEP PRESTACIONES ECONÓMICAS, CESANTÍAS Y PENSIONES									
Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Evaluación controles informes OCI	Seguimiento OCI			
						Estado de los controles del riesgo			
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	Observación
Gestión financiera	Saldos incorrectos que no reflejen la realidad de las cuentas bancarias y de patrimonios autónomos	1	Realizar conciliaciones bancarias	Moderada	La Oficina de Control Interno evaluará la efectividad de los controles en el informe de Evaluación Integral que se realizará en los meses de enero, marzo, junio y septiembre de 2022	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP. Se recomienda tener en cuenta las observaciones generadas en el informe de Evaluación Integral Tercer Trimestre 2021 radicado con el ID429223 el 16 de noviembre de 2021, esto con el fin de mejorar la gestión del riesgo y evitar posibles materializaciones.
Gestión financiera	Sobreestimación presupuestal de ingresos y/o subestimación del gasto	1	Garantizar la correcta definición de cifras por parte de las áreas	Extrema	La Oficina de Control Interno verificará la efectividad del control en los informes de seguimiento al cumplimiento de austeridad del gasto que se adelantarán en la vigencia 2022, teniendo en cuenta que el control fue modificado en el mes de noviembre de 2021	Si	No	Si	El control cumple con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
Planeación estratégica	Materialización de riesgos no identificados	1	Asegurar la entrega de información y conocimiento de los elementos de planeación y gestión	Moderada	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de Seguimiento al monitoreo y materialización de riesgos radicado con el ID 425244 el 28-10-2021	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP. Se recomienda tener en cuenta las observaciones generadas en el informe de Seguimiento al monitoreo y materialización de riesgos radicado con el ID 425244 el 28-10-2021
		2	Validar la calidad y pertinencia de la asesoría mediante la evaluación y análisis de las metodologías definidas, acompañamiento dado y herramientas administradas, por medio de la encuesta de satisfacción realizada sobre la oficina			Si	No	Si	
		3	Garantizar la socialización de información institucional y del proceso importante a los colaboradores			Si	No	Si	
Servicio al ciudadano	Deterioro de las experiencias positivas de los grupos de valor de la entidad.	1	Asegurar la gestión adecuada de las PQRS	Alta	La Oficina de Control Interno verificó la efectividad de los controles en el informe de Informe semestral sobre la atención de quejas, sugerencias y reclamos radicado con el ID435001 el 9-12-2021	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP. Se recomienda tener en cuenta las observaciones generadas en el Informe semestral sobre la atención de quejas, sugerencias y reclamos radicado con el ID435001 el 9-12-2021
		2	Asegurar la actualización de la información personal de los grupos de valor de FONCEP			Si	No	Si	
		3	Validar el contenido de los derechos de petición, o trámites o servicios			Si	No	Si	
		4	Divulgar información de interés y clave para la operación y el funcionamiento de Servicio al Ciudadano			Si	No	Si	
Servicio al ciudadano	Entrega tardía e incorrecta de los productos o respuestas en el marco de los trámites y servicios de la Entidad	1	Asegurar la respuesta correcta en los términos establecidos	Alta	La Oficina de Control Interno verificó la efectividad de los controles en el informe de Informe semestral sobre la atención de quejas, sugerencias y reclamos radicado con el ID435001 el 9-12-2021	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP. Se recomienda tener en cuenta las observaciones generadas en el Informe semestral sobre la atención de quejas, sugerencias y reclamos radicado con el ID435001 el 9-12-2021
		2	Asegurar la clasificación correcta de trámites y servicios			Si	No	Si	
Servicio al ciudadano	Respuestas inadecuadas a PQRS	1	Asegurar la gestión adecuada de las PQRS	Moderada	La Oficina de Control Interno verificó la efectividad de los controles en el informe de Informe semestral sobre la atención de quejas, sugerencias y reclamos radicado con el ID435001 el 9-12-2021	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP. Se recomienda tener en cuenta las observaciones generadas en el Informe semestral sobre la atención de quejas, sugerencias y reclamos radicado con el ID435001 el 9-12-2021
		2	Validar el contenido de los derechos de petición e identificar el encargado de dar respuesta y tipo de solicitud			Si	No	Si	

 Seguimiento matriz de riesgos de seguridad digital - Cuarto trimestre corte diciembre 31 de 2021 - FONCEP Oficina de Control Interno 2021  FONDO DE PRESTACIONES ECONÓMICAS, CECANTAS Y PENSIONES									
Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Verificación controles OCI	Seguimiento OCI			
						Estado de los controles del riesgo			Observación
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	
Administración de historia laboral	Pérdida de la confidencialidad e integridad de los activos de información (Carpeta compartida) del proceso Administración de Historia Laboral	1	Aseguramiento de la disponibilidad de la información en carpeta compartida para su respaldo	Moderada	La Oficina de Control Interno en determinado caso verificará la efectividad de los controles en actividades de seguimiento y verificación durante la vigencia 2022.	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución.
		2	Verificación de usuarios con acceso a la carpeta compartida			Si	No	Si	El control es detectivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución.
Administración del sistema de MIPG	Pérdida de la integridad de los activos de información (Carpeta compartida Reporte FURAG y SVE) del proceso Administración del sistema MIPG	1	Verificar el cumplimiento de los criterios definidos, validando la aplicación de los criterios de contenido y disposición de la información contenida en la carpeta compartida en red - "Reporte FURAG"	Baja	La Oficina de Control Interno en determinado caso verificará la efectividad de los controles en actividades de seguimiento y verificación durante la vigencia 2022.	Si	No	Si	El control es detectivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución.
		2	Asegurar los permisos de acceso, consulta y modificación en los activos de información (Carpeta compartida en red - Reporte FURAG), mediante la solicitud de RQ a la OIS			Si	No	Si	El control es detectivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución.
		3	Asegurar los permisos, roles y responsabilidades asignadas a los usuarios, mediante la revisión de los mismos en el módulo de Administrador del aplicativo			Si	No	Si	El control es detectivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución.
Defensa Judicial	Pérdida de disponibilidad e integridad de los activos de información (base de datos BUPF) del proceso de Defensa Judicial	1	Validar con la OIS la activación y actualización de los antivirus en los computadores de la Oficina Asesora Jurídica	Extrema	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de Seguimiento a contingentes judiciales radicado ID429489 del 05/11/2021	Si	No	Si	El control cumple con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP. Se recomienda tener en cuenta las observaciones generadas en el informe de Seguimiento a contingentes judiciales radicado con ID429489 el 05/11/2021
		2	Garantizar la seguridad de la información registrada en la base de procesos Judiciales (BUPF)			Si	No	Si	
Gestión Contractual	Pérdida de disponibilidad e integridad de los activos de información (carpeta compartida y base de datos) del proceso de Gestión Contractual	1	Verificar que solo los usuarios autorizados, tengan acceso a la carpeta compartida y a la base de contratos	Alta	La Oficina de Control Interno adelantó verificación a la efectividad de los controles en el informe de Verificación a la contratación (etapas de planeación, selección, contratación y ejecución) radicado con ID 429003 el 12-11-2021	Si	No	Si	El control cumple con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP. Se recomienda tener en cuenta las observaciones relacionadas en el informe de Verificación a la contratación (etapas de planeación, selección, contratación y ejecución) radicado con ID 429003 el 12-11-2021 con el fin de continuar con la mejora continua del riesgo
		2	Verificar que la OIS realiza periódicamente un backup de la información registrada en la carpeta compartida de contratación			Si	No	Si	
		3	Validar con la OIS la activación y actualización de los antivirus en los computadores de la Oficina Asesora Jurídica			Si	No	Si	
Gestión Control Disciplinario	Pérdida de la confidencialidad e integridad de los activos de información (Base de datos de los procesos disciplinarios y expedientes físicos) de Gestión de Control Disciplinario.	1	Asegurar la actualización de la base de los procesos disciplinarios	Baja	La Oficina de Control Interno verificará la efectividad de los controles en el informe de seguimiento a las disposiciones vigentes para el ejercicio del control interno disciplinario que se adelantará en el mes de mayo de 2022, teniendo en cuenta que el riesgo fue unificado y se modificaron los controles	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP Se recomienda tener en cuenta las observaciones relacionadas en el informe de seguimiento Directiva 003 de 2013. Directrices para prevenir conductas irregulares radicado con ID427411 el 05/11/2021
		2	Garantizar el resguardo de los activos de la información (expedientes físicos de los procesos disciplinarios)			Si	No	Si	
		3	Garantizar el funcionamiento del antivirus con el resguardo de los activos de la información			Si	No	Si	

Seguimiento matriz de riesgos de seguridad digital - Cuarto trimestre corte diciembre 31 de 2021 - FONCEP					Oficina de Control Interno		2021		Seguimiento OCI	
Proceso	Riesgo	Nº	Controles	Zona residual	Verificación controles OCI	Estado de los controles del riesgo			Observación	
						Monitoreado	Materializado	Efectivo		
Gestión de cobro de cuotas partes	Pérdida de la confidencialidad e integridad de los activos de información del proceso de Gestión de Cobro de Cuotas Partes	1	Solicitud de Backups	Alta	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de Evaluación Integral Tercer Trimestre 2021 radicado con el ID429223 el 16 de noviembre de 2021	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.	
		2	Control de acceso y retiro de los usuarios del área de cobro de cuotas partes		Si	No	Si			
Gestión de funcionamiento y operación	Pérdida de la confidencialidad e integridad de los activos de la información del proceso de Funcionamiento y Operación	1	Validar los usuarios activos en el aplicativo	Moderada	La Oficina de Control Interno evaluará la efectividad de los controles en los informes de seguimiento al cumplimiento de las disposiciones en austeridad del gasto que se realizarán en los meses de enero, marzo, junio y octubre de 2022	Si	No	Si	El control es detectivo con implementación manual y su ejecución es continua. El control no se encuentra documentado. Se observa registro de evidencia de ejecución. Se recomienda documentar el control con el fin de garantizar la ejecución del mismo	
Gestión de jurisdicción coactiva	Pérdida de la confidencialidad e integridad de los activos de información (carpeta compartida Base Definitiva (IATLAS y del área de Cobro Coactivo)	1	Verificar que solo los usuarios asignados al área tengan acceso a la carpeta compartida	Moderada	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de Evaluación Integral Tercer Trimestre 2021 radicado con el ID429223 el 16 de noviembre de 2021	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.	
Gestión de reconocimiento y pago de obligaciones pensionales	Pérdida de la confidencialidad e integridad de los activos de información del proceso Gestión de reconocimiento y pago de obligaciones pensionales	1	Solicitud de Backups	Extrema	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de Evaluación Integral Tercer Trimestre 2021 radicado con el ID429223 el 16 de noviembre de 2021	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.	
		2	Validación de usuarios			Si	No	Si		
Gestión de servicios	Pérdida de la confidencialidad e integridad de los activos de información de la entidad	1	Asegurar la asignación o retiro de acceso a los activos de información de la entidad)		La Oficina de Control Interno en determinado caso verificará la efectividad de los controles en	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución. Se observaron acciones asociadas al plan de tratamiento de riesgos 2021, las cuales a la fecha de corte se encuentran culminadas y registradas en la plataforma VISION	
		2	Verificar que los backups se encuentren en buen estado			Si	No	Si	El control es detectivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución. Se observaron acciones asociadas al plan de tratamiento de riesgos 2021, las cuales a la fecha de corte se encuentran culminadas y registradas en la plataforma VISION	
		3	Asegurar la correcta clasificación de los activos de la Información del FONCEP			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución. Se observaron acciones asociadas al plan de tratamiento de riesgos 2021, las cuales a la fecha de corte se encuentran culminadas y registradas en la plataforma VISION	

 Seguimiento matriz de riesgos de seguridad digital - Cuarto trimestre corte diciembre 31 de 2021 - FONCEP Oficina de Control Interno 2021  FONDO DE PRESTACIONES ECONÓMICAS, CESANTÍAS Y PENSIONES								
Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Verificación controles OCI	Seguimiento OCI		
						Estado de los controles del riesgo		
						Monitoreado	Materializado	Efectivo
								Observación
TI	Integridad de los activos de información de Gestión de Servicios TI.	4	Asegurar que los colaboradores de la entidad tengan información relacionada con el funcionamiento y uso de las herramientas de Microsoft		Se realizaron actividades de seguimiento y verificación durante la vigencia 2022.	Si	No	Si
		5	Asegurar la parametrización.			Si	No	Si
		6	Garantizar el correcto funcionamiento del antivirus			Si	No	Si
Gestión de Talento Humano	Pérdida de la confidencialidad e integridad de los activos de información (Documentos de la nómina de administrativos, expedientes laborales y carpeta compartida de Talento Humano) de Gestión de Talento Humano.	1	Garantizar el resguardo de los activos de la información (expedientes laborales).	Baja	La Oficina de Control Interno evaluará la efectividad de los controles en la Auditoría que se adelantará al proceso de gestión de talento humano en el mes de octubre de 2022, teniendo en cuenta que en el mes de noviembre el riesgo fue unificado y modificados los controles.	Si	No	Si
		2	Garantizar el funcionamiento del antivirus con el resguardo de los activos de la información			Si	No	Si
		3	Asegurar los permisos de acceso a los activos de información que estén correctamente asignados (Documentos de la nómina de administrativos, expedientes laborales y carpeta compartida de Talento Humano).			Si	No	Si
Gestión documental	Pérdida de la confidencialidad e integridad de los activos de la información del proceso de Gestión Documental	1	Verificar Copias de seguridad de la información	Moderada	La Oficina de Control Interno verificará la efectividad de los controles en el informe de seguimiento a las disposiciones vigentes para el ejercicio del control interno disciplinario que se adelantará en el mes de mayo de 2022, teniendo en cuenta que el riesgo fue unificado y se modificaron los controles	Si	No	Si
			Verificar el acceso a los archivos físicos y/o digitales			Si	No	Si
Gestión Financiera	Pérdida de la confidencialidad e integridad de los activos de información del proceso de gestión financiera	1	Asegurar la actualización la definición de roles y sus permisos de los activos de información de gestión financiera	Baja	La Oficina de Control Interno evaluará la efectividad de los controles en los informes de auditorías a los estados financieros así como también en la evaluación integral a realizarse en la vigencia 2022, esto teniendo en cuenta que el riesgo y sus controles fueron modificados en el mes de noviembre de 2021	Si	No	Si
			Garantizar la solicitud del procedimiento del back up a la oficina de informática con el resguardo de los activos de la información del proceso de gestión financiera			Si	No	Si
			Garantizar el funcionamiento del antivirus con el resguardo de los activos de la información del proceso de gestión financiera			Si	No	Si

 Seguimiento matriz de riesgos de seguridad digital - Cuarto trimestre corte diciembre 31 de 2021 - FONCEP Oficina de Control Interno 2021  FONDO DE PRESTACIONES ECONÓMICAS, CESANTÍAS Y PENSIONES									
Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Verificación controles OCI	Seguimiento OCI			
						Estado de los controles del riesgo			Observación
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	
Planeación estratégica	Pérdida de la integridad de los activos de información (Carpeta compartida - Repositorio OAP) del proceso Planeación Estratégica	1	Asegurar el cumplimiento de los criterios de disposición y contenido, archivando la información resultante y dispuesta en los activos de información (Carpeta compartida en red - Repositorio OAP) teniendo en cuenta los criterios <u>definidos</u>	Baja	La Oficina de Control Interno verificó la efectividad de los controles en el informe de Seguimiento a planes, programas y proyectos - Seguimiento metas PDD radicado con Id425230 el 28/10/2021	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP. Se recomienda tener en cuenta las observaciones generadas en el informe de Seguimiento a planes, programas y proyectos - Seguimiento metas PDD radicado con Id425230 el 28/10/2021
		2	Asegurar los permisos de acceso, consulta y modificación en los activos de información (Carpeta compartida en red - Repositorio OAP), mediante la solicitud de RQ a la OIS			Si	No	Si	
Servicio al ciudadano	Pérdida de la integridad de los activos de información (PQRSD y carpeta compartida) del proceso de Servicio al Ciudadano	1	Verificar los permisos de la carpeta compartida mediante RQ	Moderada	La Oficina de Control Interno verificó la efectividad de los controles en el informe de Informe semestral sobre la atención de quejas, sugerencias y reclamos radicado con el ID435001 el 9-12-2021	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP. Se recomienda tener en cuenta las observaciones generadas en el Informe semestral sobre la atención de quejas, sugerencias y reclamos radicado con el ID435001 el 9-12-2021
		2	Verificar los permisos de los sistemas relacionados con PQRSD mediante RQ			Si	No	Si	

Anexo 1					FONCEP				
Seguimiento matriz de riesgos metas y resultados - Cuarto trimestre corte diciembre 31 de 2021 - FONCEP					FONCEP				
Oficina de Control Interno					FONCEP				
2021					FONCEP				
Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Verificación controles OCI	Seguimiento OCI			Observación
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	
Administración del sistema de MIPG Planeación Estratégica	Implementación parcial del modelo de planeación orientado resultados	1	Asegurar la entrega de información y conocimiento de los elementos de planeación y gestión, mediante la inducción a los nuevos roles y asesoría brindada a las dependencias en términos de las metodologías definidas	Alta	La Oficina de Control Interno verificó la efectividad de los controles en el informe de Seguimiento a planes, programas y proyectos - Seguimiento metas PDD radicado con Id425230 el 28/10/2021	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP. Se recomienda tener en cuenta las observaciones generadas en el informe de Seguimiento a planes, programas y proyectos - Seguimiento metas PDD radicado con Id425230 el 28/10/2021
		2	Verificar se cuente con la validación requerida, solicitando a la Oficina de Informática y Sistemas la validación técnica y presupuestal de las actividades a incluir y que han sido formuladas por cada una de las dependencias			Si	No	Si	
		3	Verificar el cumplimiento de las actividades establecidas			Si	No	Si	
Defensa Judicial	Fallos desfavorables debido a una inadecuada defensa del FONCEP que afecte la implementación de la estrategia y meta de daño antijurídico	1	Garantizar y validar la realización de seguimiento a las actuaciones procesales adelantadas y actualización de SIPROJ	Extrema	La Oficina de Control evaluará la efectividad de los controles en el informe de seguimiento a los contingentes judiciales que se realizará en la vigencia 2022, esto teniendo en cuenta que los controles fueron modificados durante el mes de noviembre de 2021	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP Se recomienda tener en cuenta las observaciones relacionadas en el informe de seguimiento Directiva 003 de 2013. Directrices para prevenir conductas irregulares radicado con Id427411 el 05/11/2021
		2	Asegurar contestación de demandas dentro de los términos establecidos por la ley			Si	No	Si	
		3	Presentar al comité de conciliación, las acciones que contribuyan a la prevención del daño antijurídico.			Si	No	Si	
		4	Realizar la verificación de la asistencia de los abogados a audiencias programadas por los Despachos Judiciales y el Ministerio Público			Si	No	Si	
Gestión documental	Disposición inadecuada de la documentación	1	Garantizar la definición adecuada de requisitos habilitantes	Moderada	La Oficina de Control Interno verificó la efectividad del control en el informe de seguimiento Directiva 003 de 2013. Directrices para prevenir conductas irregulares radicado con Id427411 el 05/11/2021	Si	No	Si	El control cumple con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
		2	Garantizar el conocimiento de información necesaria para evitar la pérdida y daño documental			Si	No	Si	
	Herramientas archivísticas sin implementar o con fallencias técnicas	1	Garantizar la definición adecuada de requisitos habilitantes	Baja	La Oficina de Control Interno verificó la efectividad del control en el informe de seguimiento Directiva 003 de 2013. Directrices para prevenir conductas irregulares radicado con Id427411 el 05/11/2021	Si	No	Si	El control cumple con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
		2	Garantizar la implementación de las herramientas			Si	No	Si	
		3	Verificar el cumplimiento de avances			Si	No	Si	
	Planeación estratégica	Incumplimiento de metas institucionales estratégicas	1	Asegurar el conocimiento del avance de los compromisos establecidos	Extrema	La Oficina de Control Interno verificó la efectividad de los controles en el informe de Seguimiento a planes, programas y proyectos - Seguimiento metas PDD radicado con Id425230 el 28/10/2021	Si	No	Si
2			Asegurar la gestión de los recursos para metas estratégicas	Si			No	Si	
3			Validar la adecuada formulación y la inclusión de todas las variables importantes para la entidad en la plataforma estratégica	Si			No	Si	
4			Asegurar la consistencia en la implementación de la plataforma estratégica	Si			No	Si	

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Verificación controles OCI	Seguimiento OCI			
						Estado de los controles del riesgo			Recomendación
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	
Gestión de Talento Humano	Accidente laboral	1	Validar la realización de actos seguros dentro de la entidad	Extrema	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de Auditoría al proceso de gestión del talento humano radicado con ID424067 el 22/10/2021	Si	No	Si	El control cumple con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
		2	Validar las condiciones inseguras dentro de la entidad			Si	No	Si	
		3	Garantizar las condiciones psicosociales del FONCEP			Si	No	Si	
Gestión de Talento Humano	Diagnostico positivo para contagio de COVID-19 adquirido en las instalaciones de FONCEP	1	Verificar el cumplimiento de los protocolos de bioseguridad.	Extrema	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de Auditoría al proceso de gestión del talento humano radicado con ID424067 el 22/10/2021	Si	No	Si	El control cumple con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
Gestión de Talento Humano	Enfermedad laboral	1	Garantizar la revisión del estado de puestos de trabajo de la entidad	Alta	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de Auditoría al proceso de gestión del talento humano radicado con ID424067 el 22/10/2021	Si	No	Si	El control cumple con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
		2	Solicitar la realización del examen medico ocupacional			Si	No	Si	
		3	Garantizar la apropiación de conductas de autocuidado			Si	No	Si	

 Anexo 1 Seguimiento matriz de riesgos fiduciarios - Cuarto trimestre corte diciembre 31 de 2021 - FONCEP Oficina de Control Interno 2021  FONCEP PRESTACIONES ECONÓMICAS, CESANTÍAS Y PENSIONES									
Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Verificación controles OCI	Seguimiento OCI			
						Estado de los controles del riesgo			
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	Recomendación
Gestión financiera	Pérdida de capacidad financiera de la fiduciaria	1	La supervisión del contrato revisa mensualmente la calificación de la administradora del portafolio.	Alta	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de Evaluación Integral Tercer Trimestre 2021 radicado con el ID429223 el 16 de noviembre de 2021	Si	No	Si	El control cumple con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
Gestión financiera	Incumplimiento de las obligaciones contractuales específicas.	1	El supervisor del contrato validará mensualmente que las inversiones se realizan de acuerdo con las políticas de inversión, manual operativo y anexo técnico del proceso licitatorio	Baja	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de Evaluación Integral Tercer Trimestre 2021 radicado con el ID429223 el 16 de noviembre de 2021	Si	No	Si	El control cumple con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
Gestión financiera	Incumplimiento e inoportunidad de los flujos de caja esperados presentes y futuros de los patrimonios autónomos (Riesgo de liquidez).	1	Entregar de forma anual a la fiduciaria las necesidades de caja con revisión trimestral con el fin de contar mensualmente con los recursos suficientes para la cobertura de los pasivos pensionales y de cesantías.	Extrema	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de Evaluación Integral Tercer Trimestre 2021 radicado con el ID429223 el 16 de noviembre de 2021	Si	No	Si	El control cumple con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
Gestión financiera	Selección de una fiduciaria que no cumpla los requisitos de la licitación o con poca experiencia.	1	Formular la licitación y su cronograma en compañía de las áreas que intervienen en el proceso y dejar la constancia en actas o bitácoras.	Extrema	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de Evaluación Integral Tercer Trimestre 2021 radicado con el ID429223 el 16 de noviembre de 2021	Si	No	Si	El control cumple con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
Gestión financiera	Colusión en el proceso (Acuerdo anticompetitivo entre los proponentes)	1	Dejar establecido que los participantes del proceso deberán actuar con transparencia, integridad y no tolerancia a la corrupción, de acuerdo con las disposiciones de la contratación pública del Distrito.	Moderada	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de Evaluación Integral Tercer Trimestre 2021 radicado con el ID429223 el 16 de noviembre de 2021	Si	No	Si	El control cumple con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
Gestión financiera	Variaciones negativas en el valor del portafolio. (Riesgo de mercado)	1	Realizar mensualmente el comité fiduciario donde se analice la estrategia de inversión presentada por la fiduciaria administradora de los portafolios del FPPB y Cesantías, con el fin de identificar la exposición al riesgo de mercado respecto a algunas tendencias que se puedan estar presentando.	Moderada	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de Evaluación Integral Tercer Trimestre 2021 radicado con el ID429223 el 16 de noviembre de 2021	Si	No	Si	El control cumple con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
Gestión financiera	Posible pérdida o disminución de los activos financieros como consecuencia de que la contraparte incumpla sus obligaciones (Riesgo de Crédito y/o contraparte).	1	Realizar mensualmente el comité fiduciario donde se analice la estrategia de inversión presentada por la fiduciaria administradora de los portafolios del FPPB y Cesantías, con el fin de identificar la exposición al riesgo de mercado respecto a algunas tendencias que se puedan estar presentando.	Moderada	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de Evaluación Integral Tercer Trimestre 2021 radicado con el ID429223 el 16 de noviembre de 2021	Si	No	Si	El control cumple con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.

Proceso	Riesgo	Informes ID OCI
Administración de historia laboral	Remisión parcial e inoportuna de los estados de cuenta a las entidades distritales	Evaluado en el presente informe
	Pérdida de la confidencialidad e integridad de los activos de información (Carpeta compartida) del proceso Administración de Historia Laboral	Evaluado en el presente informe
Administración de MIPG	Implementación parcial del modelo de planeación orientado resultados	ID425230
	Desarticulación de los mecanismos de seguimiento y control del desempeño de los procesos para la implementación y mejora continua de MIPG	Evaluado en el presente informe
	Pérdida de la integridad de los activos de información (Carpeta compartida Reporte FURAG y SVE) del proceso Administración del sistema MIPG	Evaluado en el presente informe
Asesoría Jurídica	Emisión de conceptos jurídicos no ajustados a la normatividad legal vigente	Evaluado en el presente informe
Defensa Judicial	Contingente Judicial calificado fuera de términos o sin calificar	ID429489
	Pérdida de disponibilidad e integridad de los activos de información (base de datos BUPF) del proceso de Defensa Judicial	ID429489
	Posibilidad de recibir una dación o beneficio a nombre propio o de un tercero al omitir o realizar acciones en detrimento de los intereses de Foncep	ID429489
	Fallos desfavorables debido a una inadecuada defensa del FONCEP que afecte la implementación de la estrategia y meta de daño antijurídico	ID429489
Gestión contractual	Adelantar procesos contractuales sin el debido cumplimiento de la normatividad de contratación estatal vigente	ID 429003
	Declaratoria de desierto de los procesos de selección	ID 429003
	Incumplimiento en el seguimiento a la ejecución de las obligaciones contractuales	ID 429003
	Pérdida de disponibilidad e integridad de los activos de información (carpeta compartida y base de datos) del proceso de Gestión Contractual	ID 429003
	Posibilidad de recibir una dación o beneficio a nombre propio o de un tercero, al favorecer un proponente en el proceso de adjudicación de un contrato.	ID 429003
Gestión control disciplinario	Vencimiento de términos de las actuaciones disciplinarias	ID427411
	Acceso no controlado a los archivos alteración de la información en los activos de información de Gestión de Control Disciplinario	ID427411
	Divulgación indebida de la información contenida en los activos de información de Gestión de Control Disciplinario	ID427411
Gestión de comunicaciones	Divulgación de información errónea, incompleta o desactualizada en los canales de comunicación de la Entidad.	ID428252
Gestión de Cuotas partes	Pérdidas económicas por la imposibilidad en la gestión de cobro, imputación y gestión de novedades de las cuotas partes	ID429223
	Sanciones legales por prescripción del cobro de cuotas partes pensionales	ID429223
	Pérdida de la confidencialidad e integridad de los activos de información del proceso de Gestión de Cobro de Cuotas Partes	ID429223
Gestión de funcionamiento y operación	Recursos físicos no tecnológicos insuficientes o mal administrados para la operación de la entidad.	ID427421
	Sobreestimación presupuestal de ingresos y/o subestimación del gasto	ID427421
Gestión de jurisdicción coactiva	Inadecuada defensa en los procesos coactivos contra el FONCEP	ID429223
	Prescripción a la acción de cobro de cuotas partes	ID429223
	Pérdida de la confidencialidad e integridad de los activos de información (carpeta compartida Base Definitiva (VATLAS y del área de Cobro Coactivo)	ID429223
Gestión de reconocimiento y pago de obligaciones pensionales	Entrega de información inconsistente en los reportes oficiales	ID429223
	Sanciones legales por indebida aplicación normativa y políticas institucionales en el reconocimiento y pago de obligaciones pensionales.	ID429223
	Incumplimiento en tiempos de pago de obligaciones pensionales.	ID429223
	Pérdida de la confidencialidad e integridad de los activos de información del proceso Gestión de reconocimiento y pago de obligaciones pensionales	ID429223
	Posibilidad de recibir una dación o beneficio a nombre propio o de un tercero por modificar o proveer información de expedientes pensionales.	ID429223
Gestión de servicios TI	Soluciones de tecnologías de la información y comunicaciones inadecuadas o que no apoyen el cumplimiento de los objetivos de la entidad.	Evaluado en el presente informe
	Pérdida de la confidencialidad e integridad de los activos de información de Gestión de Servicios TI.	Evaluado en el presente informe
Gestión de Talento Humano	Identificación inoportuna o errónea de los cargos críticos en el FONCEP	ID424067
	Diferencias en los pagos de nómina de funcionarios	ID424067
	Documento de capacidad institucional sin el cumplimiento de los parámetros establecidos por el FONCEP	ID424067
	Inadecuada gestión del Talento Humano	ID424067
	Pérdida de la confidencialidad e integridad de los activos de información (Documentos de la nómina de administrativos, expedientes laborales y carpeta compartida de Talento Humano) de Gestión de Talento Humano.	ID424067
	Posibilidad de recibir una dación o beneficio a nombre propio o de un tercero al manipular información para la expedición de certificaciones laborales	ID424067
	Accidente laboral	ID424067

Proceso	Riesgo	Informes ID OCI
	Enfermedad laboral	ID424067
	Diagnostico positivo para contagio de COVID-19 (Seguridad y Salud en el Trabajo)	ID424067
	Implementación parcial o inadecuada del SGSST Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo	ID424067
Gestión documental	Aplicación inadecuada del Sistema de Gestión Documental de FONCEP	ID427411
	Perdida de la confidencialidad e integridad de los activos de la información del proceso de Gestión Documental	ID427411
	Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dádiva o beneficio a nombre propio o de terceros, por la alteración indebida de los expedientes físicos de las distintas series documentales	ID427411
	Disposición inadecuada de la documentación	ID427411
	Herramientas archivísticas sin implementar o con falencias técnicas	ID427411
Gestión financiera	Desactualización de las políticas contables.	ID436920
	Desactualización de las políticas contables.	ID436920
	Omisión o inexactitud de la información en la rendición de cuentas a partes interesadas	ID436920
	Alteración de la información en los activos de información de Gestión financiera	ID436920
	Divulgación indebida de la información contenida en los activos de información de Gestión financiera	ID436920
	Constitución incorrecta de una acreencia.	ID429223
	Deficiencias en la Supervisión de los Contratos de Administración de Patrimonio Autónomo	ID429223
	Insuficiencia de recursos para pago de las obligaciones financieras de la Entidad	ID429223
	Salos incorrectos que no reflejen la realidad de las cuentas bancarias y de patrimonios autónomos	ID429223
	Posibilidad de recibir una dádiva o beneficio a nombre propio de un tercero al manipular o alterar los archivos planos para pago de nómina de pensionados en novedades o cuentas bancarias	ID429223
	Selección de una fiduciaria que no cumpla los requisitos de la licitación o con poca experiencia.	ID429223
	Colusión en el proceso (Acuerdo anticompetitivo entre los proponentes)	ID429223
	Variaciones negativas en el valor del portafolio. (Riesgo de mercado)	ID429223
	Incumplimiento de las obligaciones contractuales específicas	ID429223
	Pérdida de capacidad financiera de la fiduciaria	ID429223
	Posible pérdida o disminución de los activos financieros como consecuencia de que la contraparte incumpla sus obligaciones (Riesgo de Crédito y/o contraparte).	ID429223
	Incumplimiento e inoportunidad de los flujos de caja esperados presentes y futuros de los patrimonios autónomos (Riesgo de liquidez).	ID429223
Gestión y funcionamiento	Reporte de Información Imprecisa a entes externos.	Evaluado en el presente informe
	Perdida de la confidencialidad e integridad de los activos de la información del proceso de Funcionamiento y Operación	Evaluado en el presente informe
Planeación estratégica	Materialización de riesgos no identificados	ID 425244
	Pérdida de la integridad de los activos de información (Carpeta compartida - Repositorio OAP) del proceso Planeación Estratégica	ID425230
	Posibilidad de recibir o solicitar una dádiva o beneficio a nombre propio o de terceros al asignar recursos a necesidades inexistentes o sobrevaloradas o al ejecutar recursos fuera del alcance del objetivo del proyecto de inversión o de la cadena de valor de FONCEP	ID425230
	Incumplimiento de metas institucionales estratégicas	ID425230
Servicio al ciudadano	Deterioro de las experiencias positivas de los grupos de valor de la entidad.	ID435001
	Entrega tardía e incorrecta de los productos o respuestas en el marco de los trámites y servicios de la Entidad	ID435001
	Respuestas inadecuadas a PQRS	ID435001
	Pérdida de la integridad de los activos de información (PQRS y carpeta compartida) del proceso de Servicio al Ciudadano	ID435001
	Recibir dádivas o beneficios a nombre propio o de terceros por realizar trámites sin el cumplimiento de los requisitos	ID435001

Revisó y aprobó: Alexandra Yomayaza Cartagena - Jefe Oficina de Control Interno
Elaboró: Luisa Fernanda Puerta Benavides - Contratista Especializado