



FONCEP-FONDO DE PRESTACIONES ECONÓMICAS CESANTÍAS Y PENSIONES  
Al contestar cite Radicado El-00496-202207799-Sigef Id: 497171  
Folios: 3 Anexos: 1 Fecha: 26-octubre-2022 11:00:24  
Dependencia: OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO  
Origen: ALEXANDRA YOMAYUZA CARTAGENA  
Destino: MARTHA LUCIA VILLA RESTREPO, JOHN JAIRO BELTRAN QUIÑONES, ANGELICA MALAVER  
GALLEGO, CARLOS ENRIQUE FIERRO SEQUERA, CRISTIAN MAURICIO AMAYA MARTINEZ, 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 GALLEGO**  
Subdirectora Financiera y Administrativa  
**CARLOS ENRIQUE FIERRO SEQUERA**  
Subdirector Jurídico  
**CRISTIAN MAURICIO AMAYA MARTINEZ**  
Jefe Oficina Asesora de Planeación  
**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 – Tercer trimestre 2022.**

Cordial saludo,

De conformidad con el Plan anual de auditorías de la vigencia 2022 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 vigente; 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 tercer trimestre 2022, 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.

- Continuar con la revisión y ajustes a los riesgos y controles que siguen presentando



debilidades en el mapa de riesgos del FONCEP.

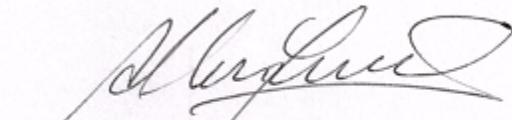
- Continuar con el fortalecimiento del ejercicio de materialización de los riesgos por parte de la primera línea de defensa de conformidad con lo establecido en el Manual de Gestión del Riesgo vigente.
- Fortalecer permanentemente los controles y establecer acciones frente a las observaciones, recomendaciones y alertas generadas por los órganos de control interno y externo, para evitar posible materialización de riesgos.
- Atender las recomendaciones dadas en el “Segundo informe de programa de dinamización para la racionalización de trámites del Distrito Capital” radicado por la Secretaría General de la Alcaldía Mayor de Bogotá en lo que respecta la identificación de riesgos en trámites, OPA y consultas de información, de acuerdo con la Estrategia de prevención de riesgos de corrupción que da cumplimiento al artículo 11 del Decreto 189 de 2020.
- Actualizar la matriz de riesgos V3 publicada en el portal web del FONCEP en lo referente a la totalidad de riesgos vigentes y la descripción total de los controles con los atributos de eficiencia e informativos, esto de acuerdo con las recomendaciones dadas por la Dirección Distrital de Desarrollo Institucional.

## Conclusiones

La Oficina de Control Interno observó durante el tercer trimestre de 2022 el fortalecimiento de las actividades revisión y ajustes de los riesgos así como también del 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 de la información, metas y resultados, ambientales y fiduciarios con corte al 30 de septiembre de 2022 – 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 Yomayuz 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. Tercer trimestre 2022.

### 1. Objetivo.

Evaluar la gestión de riesgos adelantada en FONCEP durante el tercer trimestre de 2022.

#### 1.1. Objetivos específicos.

- Verificar el estado de los riesgos en cuanto hace relación a la identificación, valoración y monitoreo adelantado con corte al 30 de septiembre de 2022.
- Revisar las acciones adelantadas respecto a la materialización de los riesgos.
- 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 (proceso, seguridad de la información, metas y resultados, fiduciarios, ambientales y de corrupción) de la entidad, (identificación, valoración, monitoreo y materialización) de la matriz de riesgos registrada en el aplicativo VISION – Módulo de gestión del riesgo al corte del 30 de septiembre de 2022.

### 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-DPG-004 V001 del 30 de septiembre de 2022.
- 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 VISIÓN - 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 de proceso, seguridad de la información, metas y resultados, ambientales, SARLAFT y fiduciarios FONCEP con corte al 30 de septiembre de 2022.
- Informes de auditorías y seguimiento radicados por la Oficina de Control Interno durante el tercer trimestre 2022.

### 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

#### Sede Principal

Carrera 6 Nro. 14-98

Edificio Condominio Parque Santander

Teléfono: +571 307 62 00 || [www.foncep.gov.co](http://www.foncep.gov.co)



FONDO DE  
PRESTACIONES ECONÓMICAS,  
CESANTÍAS Y PENSIONES



información suministrada por los responsables de los procesos involucrados y la registrada en el aplicativo, correspondiente al monitoreo de los riesgos.

## 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 julio al 30 de septiembre de 2022.

Es importante señalar que para la evaluación efectuada por la OCI se tuvo en cuenta la Resolución DG-070 del 22 de septiembre de 2022 “*Por la cual se actualiza la adopción del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG como marco de referencia para el sistema de gestión institucional de FONCEP y se dictan otras disposiciones*”, acto administrativo mediante el cual se actualizó el mapa de procesos y se establecieron 20 procesos entre los cuales se agrega el proceso estratégico “Direccionamiento de la Planeación Gestión Institucional” y el proceso misional “Verificación y consolidación de la información laboral del Sistema de Seguridad Social en Pensiones-SGP”

### 6.1. Gestión integral de riesgos.

Teniendo en cuenta las acciones adelantadas por la primera y segunda línea de defensa durante el tercer trimestre de 2022 así como también con lo registrado por los responsables de la primera línea de defensa en el monitoreo realizado al corte del 30 de septiembre de 2022, la OCI procedió a evaluar el cumplimiento del manual de gestión del riesgo vigente, por lo cual en la tabla que se registra a continuación se señalan los resultados obtenidos.

**Tabla 1.** Verificación gestión integral de riesgos FONCEP – Tercer trimestre 2022.

Tipología	Total riesgos	Observaciones OCI
Proceso	37	En la matriz de riesgos de proceso se observaron 37 riesgos, los cuales al corte del 30 de junio de 2022 se encuentran gestionados y monitoreados. Del total de 88 controles definidos en los 37 riesgos de proceso se observaron 16 controles detectivos y 71 preventivos y 1 correctivo, la totalidad de estos se implementan de forma manual y periódicamente. 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 como resultado de las auditorias y seguimientos adelantados verificó la efectividad de 60 controles asociados a 25 riesgos de proceso incluyendo los evaluados en el presente informe, por lo cual se recomienda tener en cuenta las observaciones generadas en el <b>Anexo 1- “Seguimiento matriz de riesgos - Tercer trimestre corte septiembre 30 de 2022 – FONCEP Oficina de Control Interno 2022”</b> , específicamente en las recomendaciones registradas en los informes.
Seguridad de la información	19	En la matriz de riesgos de seguridad de la información se observaron 19 riesgos, los cuales al corte del 30 de septiembre de 2022 se encuentran gestionados y monitoreados. Del total de 49 controles definidos en los 19 riesgos de seguridad de la información se observaron 8 controles detectivos y 41 preventivos, la totalidad de estos se implementan de forma manual y periódicamente. 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 como resultado de las auditorias y

Tipología	Total riesgos	Observaciones OCI
		seguimientos adelantados verificó la efectividad de 29 controles asociados a 11 riesgos de seguridad de la información incluyendo los evaluados en el presente informe, por lo cual se recomienda tener en cuenta las observaciones generadas en el <b>Anexo 1- “Seguimiento matriz de riesgos - Tercer trimestre corte septiembre 30 de 2022 – FONCEP Oficina de Control Interno 2022”</b> específicamente en las recomendaciones registradas en los informes.
Metas y resultados	17	En la matriz de riesgos de metas y resultados se observaron 17 riesgos, los cuales al corte del 30 de septiembre de 2022 se encuentran gestionados y monitoreados. Del total de 62 controles definidos en los 17 riesgos de metas y resultados se observaron 6 controles detectivos, 54 preventivos y 2 correctivos, la totalidad de estos se implementan de forma manual y periódicamente. 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 como resultado de las auditorias y seguimientos adelantados verificó la efectividad de 31 controles asociados a 7 riesgos de metas y resultados incluyendo los evaluados en el presente informe, por lo cual <b>se recomienda</b> tener en cuenta las observaciones generadas en el <b>Anexo 1- “Seguimiento matriz de riesgos - Tercer trimestre corte septiembre 30 de 2022 – FONCEP Oficina de Control Interno 2022”</b> específicamente en las recomendaciones registradas en los informes
Ambientales	1	El riesgo se encuentra gestionado y monitoreado con corte al 30 de septiembre de 2022. Del total de 5 controles definidos en el riesgo ambiental se observaron 2 controles detectivos y 3 preventivos. La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de seguimiento al cumplimiento del Plan Institucional de Gestión Ambiental - PIGA correspondiente al primer semestre 2022 radicado con ID 479903 del 9 de agosto de 2022.
Seguridad y salud en el trabajo. (SST)	2	Los riesgos se encuentran gestionados y monitoreados con corte al 30 de septiembre de 2022. Los 3 controles definidos en los riesgos STT son preventivos y cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP. La Oficina de Control Interno verificará la efectividad de los controles en la auditoria al proceso de talento humano que se encuentra en etapa de informe preliminar a la fecha de corte del presente informe.
Fiduciarios	7	Los riesgos se encuentran gestionados y monitoreados con corte al 30 de septiembre de 2022. Los controles son preventivos con implementación manual y su ejecución es continua. Se recomienda documentar los controles. <b>Se recomienda</b> tener en cuenta las recomendaciones generadas por la Oficina de Control Interno en el informe de evaluación integral segundo semestre 2021 radicado con el ID450108 del 28 de febrero e informe primer trimestre de 2022 radicado con ID: 464982 del 16 de mayo de 2022 e informe primer semestre 2022 radicado con ID481656 del 18 de agosto de 2022.
SARLAFT	1	El riesgo se encuentra gestionado y monitoreado con corte al 30 de septiembre de 2022 y registra un control el cual es preventivo, su ejecución es manual y continua. El control no se encuentra documentado razón por la cual <b>se recomienda</b> adelantar las acciones necesarias para así garantizar la correcta ejecución y seguimiento del control. La Oficina de Control Interno verificará la efectividad del control en la auditoria al proceso de contratación a presentarse en el cuarto trimestre de 2022.
Corrupción	13	Los riesgos corrupción se encuentran gestionados y monitoreados con corte al 30 de septiembre de 2022. Del total de 25 controles definidos en los 13 riesgos corrupción se observaron 6 controles detectivos y 19 preventivos. La Oficina de Control Interno verificó la efectividad de los controles en el informe de seguimiento al Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano (PAAC) segundo cuatrimestre 2022 radicado con ID487352 el 09 de septiembre de 2022, observando que durante el periodo no registraron situaciones que pudieran materializar los riesgos corrupción.

Elaboración propia OCI. Fuente: Suit VISION Empresarial Fecha de corte: 30 de septiembre de 2022

Ahora bien, es importante señalar que la OCI continua observando debilidades en el diseño de los controles, situaciones que han sido identificadas y señaladas en los informes comunicados a los responsables de proceso, registrando las correspondientes recomendaciones a la primera y segunda línea para revisar y ajustar acorde con las disposiciones del manual de gestión del riesgo del FONCEP, en pro del fortalecimiento de la gestión del riesgo, sin embargo al corte del 30 de septiembre de 2022 persisten controles sin el lleno de los requisitos, así:

**Tabla 2. Controles que continúan presentando debilidades en la matriz de riesgos FONCEP – Tercer trimestre 2022.**

Proceso	Riesgo	Control	Situación	Informe OCI
Administración de Cesantías	Pago de Cesantías fuera de los tiempos establecidos por la entidad	Reporte de fallas del funcionamiento del aplicativo	El control no cuenta con desviación	ID 404885 (28-07-2021) ID 425244 (28-10-2021) ID461623 (28-04-2022)
	Pérdida de la confidencialidad e integridad de los activos de información (base de datos cesantías) del proceso Administración Cesantías	Solicitud de backup de respaldo	El control no tiene desviación	ID404885 (28-07-2021) ID425244 (28-10-2021) ID461623 (28-04-2022) ID477518 (28-07-2022)
Defensa Judicial	Pérdida de disponibilidad e integridad de los activos de información (base de datos BUPF) del proceso de Defensa Judicial	Validar con la OIS la activación y actualización de los antivirus en los computadores de la Oficina Asesora Jurídica Garantizar la seguridad de la información registrada en la base de procesos Judiciales (BUPF)	Los controles no están documentados	ID461623 (28-04-2022) ID477518 (28-07-2022)
Gestión de comunicaciones	Divulgación de información errónea, incompleta o desactualizada en los canales de comunicación de la Entidad.	Asegurar la actualización de la información personal de los grupos de valor de FONCEP	El control no está documentado	ID 461623 (28-04-2022)
		Validar el contenido de los derechos de petición, o trámites o servicios	El control no está documentado	ID 461623 (28-04-2022)
Gestión de jurisdicción coactiva	Inadecuada defensa en los procesos coactivos contra el FONCEP	Garantizar el informar las características y tiempos de envío de información	El control no está documentado	ID 461623 (28-04-2022) ID 477518 (28-07-2022)
Gestión documental	Expedientes físicos, híbridos y electrónicos sin el cumplimiento de los requerimientos técnicos y legales de gestión documental que garantice el acceso de la información	Asegurar el conocimiento de la gestión documental	El control no está documentado	ID 477518 (28-07-2022)
		Asegurar la ejecución contractual de apoyo a la gestión documental	El control no está documentado	ID 477518 (28-07-2022)
Gestión Financiera	Información financiera inconsistente con los hechos económicos.	Asegurar el conocimiento de las políticas contables	El control no está documentado	ID 461623 (28-04-2022) ID 477518 (28-07-2022)
	Pago erróneo de una	Validar la información de	El control no está	ID 477518 (28-07-2022)

Proceso	Riesgo	Control	Situación	Informe OCI
	acreencia	las acreencias constituidas.	documentado	
	Pagos tardíos en obligaciones pensionales	Registrar de la información adecuadamente. Solicitud de recursos mediante cronograma	Los controles no están documentados	ID 461623 (28-04-2022) ID 477518 (28-07-2022)
	Saldo incorrectos que no reflejen la realidad de las cuentas bancarias y de patrimonios autónomos	Asegurar que las cuentas bancarias se encuentren conciliadas respecto a los patrimonios autónomos	La descripción del control no cumple con lo establecido en el manual de gestión del riesgo. El control no está documentado.	ID388038 (30-04-2021) ID404885 (28-07-2021) ID461623 (28-04-2022) ID477518 (28-07-2022)
	Sobreestimación y/o subestimación de ingreso y del gasto	Garantizar la correcta definición de cifras por parte de las áreas	El control no está documentado.	ID388038 (30-04-2021) ID 461623 (28-04-2022) ID 477518 (28-07-2022)
	Perdida de la confidencialidad e integridad de los activos de información del proceso de gestión financiera	Asegurar la actualización la definición de roles y sus permisos de los activos de información de gestión financiera Garantizar el funcionamiento del antivirus con el resguardo de los activos de la información del proceso de gestión financiera 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	Los controles no están documentados	ID461623 (28-04-2022) ID477518 (28-07-2022)

Elaboración propia OCI. Fuente: Suit VISION Empresarial Fecha de corte: 30 de septiembre de 2022

Por lo anterior, se reitera la necesidad de que se atiendan por parte de la primera en especial para la Subdirección Financiera y Administrativa y segunda línea de defensa todas las recomendaciones registradas por la OCI esto con el fin de dar cumplimiento a lo establecido en el Manual de Gestión del Riesgo (*Tabla 11: Líneas de defensa y Responsabilidades de Monitoreo*) frente a la responsabilidad de la primera línea de revisar el adecuado diseño y ejecución de los controles y revisar que las actividades de control de sus procesos estén documentadas y actualizadas en los procedimientos, manuales o documentos oficiales del Sistema de Gestión del FONCEP.

En conclusión, la Oficina de Control Interno observó que al corte del 30 de septiembre de 2022 el FONCEP registró en la matriz de riesgos un total de 97 riesgos correspondientes a las tipologías de proceso, corrupción, seguridad de la información, metas y resultados, ambientales, seguridad y salud en el trabajo, fiduciarios y SARLAFT. Se observó que la matriz de riesgos publicada en el vínculo de transparencia y acceso a la información pública de la página web mediante el link <https://www.foncep.gov.co/transparencia/planeaci%C3%B3n-presupuesto->

**Sede Principal**

Carrera 6 Nro. 14-98  
Edificio Condominio Parque Santander  
Teléfono: +571 307 62 00 || [www.foncep.gov.co](http://www.foncep.gov.co)



ALCALDÍA MAYOR  
DE BOGOTÁ D.C.

FONDO DE  
PRESTACIONES ECONÓMICAS,  
CESANTÍAS Y PENSIONES



[informes?term\\_node\\_tid\\_depth=190&field\\_fecha\\_de\\_emision\\_documento\\_value=All](#) contiene 100 riesgos, razón por la cual **se recomienda** actualizar la matriz de riesgos V3 publicada, de tal manera que incluya la totalidad de riesgos vigentes y la descripción total de los controles con los atributos de eficiencia e informativos, esto de acuerdo con las recomendaciones dadas por la Dirección Distrital de Desarrollo Institucional.

Adicionalmente, en aplicación del rol de evaluación y seguimiento, la Oficina de Control Interno evaluó durante el tercer trimestre de 2022 el 57% de los 240 controles establecidos para 97 riesgos asociados a 20 procesos de la entidad, presentando en los casos requeridos, recomendaciones para el fortalecimiento de los controles.

Los resultados de la verificación realizada a la gestión del riesgo tercer trimestre 2022 podrá ser consultada en el Anexo 1- “Seguimiento matriz de riesgos - Tercer trimestre corte septiembre 30 de 2022 – FONCEP Oficina de Control Interno 2022”, que se adjunta al presente informe.

## 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-DPG-004 V001 en el **CAPITULO 4: RIESGOS DE METAS Y RESULTADOS, DE CORRUPCIÓN Y DE PROCESO** literal f) *Materialización de riesgos*, la OCI observó la materialización de los siguientes riesgos en la herramienta SVE:

**Tabla 3. Riesgos con reporte de materialización Tercer trimestre 2022.**

	Riesgos	Fuente de materialización	Fecha materialización	Fecha reporte VISION	Procesos
1.	Soluciones de tecnologías de la información y comunicaciones ejecutadas incumpliendo los objetivos del proceso.	Autoevaluación	12 de agosto de 2022	27 de septiembre de 2022	Gestión de servicios TI
2.	Reconocimiento o pago de obligaciones pensionales inadecuado.	Auditoria Interna o externa	28 de enero de 2022	26 de agosto de 2022	GRPOP
			19 de abril de 2022	26 de agosto de 2022	GRPOP
3.	Incumplimiento en tiempos de pago de obligaciones pensionales.	Auditoria Interna o externa	28 de enero de 2022	26 de agosto de 2022	GRPOP
4.	Gestión persuasiva de cobro de cuotas partes ejecutada de manera inadecuada.	Auditoria Interna o externa	31 de diciembre de 2018	31 de agosto de 2022	Gestión de cobro de cuotas partes
5.	Gestión persuasiva de cobro de cuotas partes ejecutada de manera inadecuada.	Auditoria Interna o externa	31 de diciembre de 2018	31 de agosto de 2022	Gestión de cobro de cuotas partes
6.	Sanciones legales por prescripción del cobro de cuotas partes pensionales.	Auditoria Interna o externa	31 de diciembre de 2018	31 de agosto de 2022	Gestión de cobro de cuotas partes

#### Sede Principal

Carrera 6 Nro. 14-98

Edificio Condominio Parque Santander

Teléfono: +571 307 62 00 || [www.foncep.gov.co](http://www.foncep.gov.co)



ALCALDÍA MAYOR  
DE BOGOTÁ D.C.

FONDO DE  
PRESTACIONES ECONÓMICAS,  
CESANTÍAS Y PENSIONES

De igual manera se evidenció ID489221 del 20 de septiembre de 2022 mediante el cual la Subdirección Financiera y Administrativa informó a las segundas línea de defensa (Subdirección Jurídica y Oficina Asesora de Planeación) la materialización de un riesgo contractual (transitorio) asociado al contrato 148 de 2021 en los meses de mayo de julio de 2022, en respuesta la Subdirección Jurídica mediante el ID491877 del 29 de septiembre de 2022 informó el procedimiento a seguir en cumplimiento del Manual de Gestión del Riesgo vigente. **Se recomienda** a la segunda línea de defensa (Subdirección Jurídica) tener en cuenta los eventos registrados en el periodo respectivo de monitoreo, esto con el fin de que en el informe de segunda línea que se radica trimestralmente se relacionen las situaciones presentadas, esto teniendo en cuenta que en el informe de segunda línea de defensa riesgos tercer trimestre 2022 radicado con ID496440 del 24 de octubre de 2022 se informó que durante el periodo no se materializó ningún riesgo transitorio.

Finalmente **se recomienda** continuar con acciones que permitan reforzar los controles para el cumplimiento de lo establecido en el manual de gestión del riesgo vigente, frente a las responsabilidades de la primera línea de defensa para gestionar la materialización de un riesgo.

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

Resultado de las auditorías y seguimientos adelantados durante el tercer trimestre de 2022 por la Oficina de Control Interno, se generó el siguiente hallazgo, del cual no se ha establecido plan de mejoramiento a la fecha de seguimiento:

**Tabla 3. Hallazgos y/o alertas de materialización registradas por la OCI – Tercer trimestre 2022.**

Auditoría y/o seguimiento	Hallazgos- Alerta de Materialización	Proceso(s) que impacta(n)	Riesgo que impacta	Reporte de Materialización	
OCI	Informes OCI		Matriz de Riesgos	SI/NO	Fortalecimiento de Controles en PM
Seguimiento al contingente judicial segundo trimestre 2022	Persisten diferencias entre lo registrado en el aplicativo SIPROJWEB y los registros contables.	Defensa Judicial Gestión Financiera	"Información financiera inconsistente con los hechos económicos."	No	No

Fuente: Informes de auditorías y seguimientos tercer trimestre 2022. Fecha de corte: 30 de septiembre de 2022

Teniendo en cuenta que a la fecha no se evidencian acciones de materialización y/o análisis de causas del hallazgo configurado, 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 para el análisis de causas y formulación de acciones/actividades preventivas, correctivas y de mejora" código: MOI-EST-MIP-007 V1, se deberá realizar "el análisis de causas y la formulación



de actividades preventivas, correctivas y de mejora dentro de un plazo prudencial para atender los hallazgos, observaciones o recomendaciones según corresponda, no mayor a diez (10) días hábiles”.

Finalmente, es de mencionar la importancia de las recomendaciones generadas por la OCI y que se encuentran relacionadas en los informes de auditorías y seguimientos radicados en el tercer trimestre de 2022 publicados en el botón de transparencia y acceso a la información pública, los cuales pueden ser consultados en el link: [https://www.foncep.gov.co/transparencia/planeaci%C3%B3n-presupuesto-informes?term\\_node\\_tid\\_depth=204&field\\_fecha\\_de\\_emision\\_documento\\_value=All](https://www.foncep.gov.co/transparencia/planeaci%C3%B3n-presupuesto-informes?term_node_tid_depth=204&field_fecha_de_emision_documento_value=All) y que hacen referencia al cumplimiento normativo, de procedimientos y manuales, así como al fortalecimiento de controles, las cuales permiten mejorar la gestión de riesgos por parte de la primera y segunda línea de defensa en la medida que sean acogidas por los responsables de proceso y se establezcan acciones derivadas de éstas.

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

Teniendo en cuenta lo definido en el manual de gestión del riesgo del FONCEP vigente, 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
<b>Línea Estratégica</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>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.</li> </ul>	Continuar con el fortalecimiento del aseguramiento y supervisión al cumplimiento de la política de Gestión del Riesgo de la Entidad.
<b>Primera Línea</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>El 100% de los procesos monitorearon los riesgos definidos en la matriz de riesgos del FONCEP.</li> <li>Se registraron 7 materializaciones de riesgos informados por los líderes de proceso en la herramienta VISION resultado de actividades de autoevaluación y hallazgos configurados en auditorías interna y externas.</li> <li>Se evidenciaron acciones de análisis, modificación y/o ajustes a los riesgos de los procesos.</li> <li>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.</li> <li>Se observan debilidades en la revisión y ajustes al diseño de controles así como en su documentación</li> </ul>	Continuar con el fortalecimiento de las actividades al interior de los procesos y áreas la cuales permitan: <ul style="list-style-type: none"> <li>-Gestionar de manera directa en el día a día los riesgos de la entidad.</li> <li>-Reportar a la segunda línea avances y dificultades de la gestión del riesgo, además de los riesgos materializados.</li> <li>-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.</li> <li>- Priorizar la materialización de riesgos asociados con los hallazgos de la OCI o de la Contraloría de Bogotá dejando evidencias claras las cuales permitan un seguimiento adecuado.</li> <li>- Garantizar el correcto diseño y documentación de los controles identificados para cada uno de los riesgos</li> </ul>
<b>Segunda Línea</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Se realizó actualización del Manual de Gestión del Riesgo en septiembre 2022 mediante la cual se amplía</li> </ul>	Fortalecer actividades que permitan: <ul style="list-style-type: none"> <li>-Continuar con actividades que permitan</li> </ul>

Línea de Defensa	Evidenciado OCI	Recomendaciones
	<p>la información el Capítulo 5. Riesgos de seguridad información. Se actualizan líneas de defensa según evaluación de IDI para dar cumplimiento a los requisitos evaluados. Se actualiza forma de cargue en SVE y responsabilidades. Se agregan elementos para definir nombre y descripción de riesgos. Se crea capítulo de uso de módulo de riesgos en SVE.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ 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.</li> <li>▪ Se observan debilidades en la revisión y ajustes al diseño de controles</li> <li>▪ Debilidades en el seguimiento a las actividades de control establecidas para la mitigación de los riesgos de los procesos, verificando que se encuentren documentadas y actualizadas en los procedimientos o documentos oficiales del Sistema de Gestión del FONCEP.</li> <li>▪ Se realizó seguimiento al monitoreo adelantado por la primera línea y segunda línea de defensa (riesgos proceso, seguridad de la información, contractuales, ambientales y seguridad y salud en el trabajo), informe que se remitió el día 24 de octubre de 2022 con el ID496440.</li> </ul>	<p>asegurar que los controles y los procesos de gestión de riesgos implementados por la primera línea de defensa, estén diseñados y se ejecuten apropiadamente.</p> <p>-Socializar los resultados de la gestión del riesgo (mapa e informes) a los grupos de valor.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Impulsar la cultura de gestión del riesgo</li> <li>- Fortalecer las actividades de reporte de materialización por parte de la primera línea de defensa.</li> <li>- Continuar con actividades de socialización dirigido a la primera línea de defensa relacionado con los cambios aplicados a la nueva versión del Manual de Gestión del Riesgo.</li> </ul>
Tercera Línea	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ 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.</li> </ul>	<p>Continuar con actividades de fortalecimiento que permitan en conjunto con la OAP asesorar a la primera línea de defensa.</p>

Fuente: Manual de Gestión del Riesgo V1. Fecha de corte: 30 de septiembre de 2022.

## 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 a la matriz de riesgos vigente observando que la entidad no cuenta con riesgos asociados a la gestión de riesgos.

## Conclusiones

La Oficina de Control Interno observó durante el tercer trimestre de 2022 el fortalecimiento de las actividades revisión y ajustes de los riesgos así como también del 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 de la información, metas y resultados, ambientales y fiduciarios con corte al 30 de septiembre de 2022 – 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.

## Recomendaciones

- Continuar con la revisión y ajustes a los riesgos y controles que siguen presentando debilidades en el mapa de riesgos del FONCEP.
- Continuar con el fortalecimiento del ejercicio de materialización de los riesgos por parte de la primera línea de defensa de conformidad con lo establecido en el Manual de Gestión del Riesgo vigente.
- Fortalecer permanentemente los controles y establecer acciones frente a las observaciones, recomendaciones y alertas generadas por los órganos de control interno y externo, para evitar posible materialización de riesgos.
- Atender las recomendaciones dadas en el “Segundo informe de programa de dinamización para la racionalización de trámites del Distrito Capital” radicado por la Secretaría General de la Alcaldía Mayor de Bogotá en lo que respecta la identificación de riesgos en trámites, OPA y consultas de información, de acuerdo con la Estrategia de prevención de riesgos de corrupción que da cumplimiento al artículo 11 del Decreto 189 de 2020.
- Actualizar la matriz de riesgos V3 publicada en el portal web del FONCEP en lo referente a la totalidad de riesgos vigentes y la descripción total de los controles con los atributos de eficiencia e informativos, esto de acuerdo con las recomendaciones dadas por la Dirección Distrital de Desarrollo Institucional.

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	

BOGOTÁ		ANEXO 1 Seguimiento matriz de riesgos de proceso - Tercer trimestre 2022 - FONCEP Oficina de Control Interno 2022				SEGUIMIENTO OCI			
Proceso	Riesgo	Nº	Controles	Zona residual	Evaluación controles informes OCI	Estado de los controles del riesgo			Observación
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	
Administración de Cesantías	Avalar tramite pago de cesantías sin cumplimiento de requisitos	1	Verificación de datos del formulario en el aplicativo sistemas misionales incluyendo disponibilidad de recursos	Moderada	La Oficina de Control Interno verificó la efectividad de los controles mediante el informe de auditoría realizada a la gestión de cesantías radicados con ID491520 del 28 de septiembre de 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 en informe de monitoreo.
		2	Confirmación con la entidad nominadora			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 en informe de monitoreo.
Administración de Cesantías	Pago de Cesantías fuera de los tiempos establecidos por la entidad	1	Reporte de fallas del funcionamiento del aplicativo	Moderada		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 en informe de monitoreo. <b>Se recomienda</b> tener en cuenta lo definido en el Manual de Gestión del Riesgo vigente respecto a la descripción del riesgo específicamente en la identificación de desviación del control. Esta observación ya se había realizado en informes anteriores radicados por la OCI
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.
		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.
Defensa Judicial	Contingente Judicial 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 ID: 451563 del 4 de marzo, ID462774 del 4 de mayo de 2022 y ID: 477528 del 28 de julio de 2022	Si	No	Si	Los controles cumplen 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	<b>Se recomienda</b> tener en cuenta las observaciones generadas en el informe de Seguimiento a contingentes judiciales ya mencionados esto con el fin fortalecer la gestión del riesgo del proceso.
Direccionamiento de la Planeación y Gestión Institucional	Lineamientos y metodologías para los elementos de planeación y gestión institucional implementados parcialmente	1	Asegurar la implementación, aplicación y seguimiento al Sistema de Gestión y la operación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión-MIPG	Moderada	Teniendo en cuenta que el riesgo fue identificado el 26 de septiembre de 2022 la Oficina de Control Interno evaluará la efectividad de los controles en las auditorías y/o seguimiento según su alcance en el cuarto trimestre de 2022 de conformidad con lo establecido en el Plan Anual de Auditorías 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	Minimizar la indisponibilidad del aplicativo			Si	No	Si	El control es correctivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución.
		3	Asegurar la entrega de información y conocimiento de los elementos de planeación y gestión a los roles definidos			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.
		4	Asegurar el correcto funcionamiento de la herramienta de gestión			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución. <b>Se recomienda</b> adelantar acciones que permitan documentar el control con el fin de fortalecer la gestión del riesgo del proceso
		5	Garantizar la articulación y unificación de criterios relacionados con los elementos de planeación y gestión			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.
		6	Asegurar la entrega de información justificada objetivamente por parte de los líderes de política			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.
		7	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.
		8	Validar la implementación, aplicación y seguimiento al Sistema de Gestión y la operación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión-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.
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 e Informe de seguimiento a las disposiciones vigentes para el ejercicio del control disciplinario interno radicado con ID480283 del 10 de agosto de 2022	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 Cartera Hipotecaria	Recaudo bajo o inexistente de la cartera hipotecaria del FAVIDI.	1	Realizar seguimiento a cada uno de los créditos hipotecarios activos	Baja	La Oficina de Control Interno la efectividad de los controles en el informe de auditoría a la gestión de la cartera hipotecaria radicado con ID: 487689 el 12 de septiembre de 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 en informe de monitoreo.
		2	Seguimiento a créditos hipotecarios			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 en informe de monitoreo.

BOGOTÁ		Anexo 1 Seguimiento matriz de riesgos de proceso - Tercer trimestre 2022 - FONCEP Oficina de Control Interno 2022				SENER SERVICIO NACIONAL DE PREVISIONES ECONÓMICAS CUENTAS Y FINANZAS			
Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Evaluación controles informes OCI	Monitoreado	Materializado	Efectivo	Observación
Gestión de Cobro de Cuotas Partes	Gestión persuasiva de cobro de cuotas partes ejecutada de manera inadecuada.	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 segundo semestre 2022 radicado con el ID450108 del 28 de febrero, informe primer trimestre 2022 con ID: 464982 del 16 de mayo de 2022 e informe primer semestre 2022 radicado con ID: 481656 del 18 de agosto de 2022	Si	No	Si	El control cumple con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
		2	Identificación y verificación de los pagos pendientes de imputación		Si	No	Si	Se recomienda tener en cuenta las recomendaciones generadas por la Oficina de Control Interno en los informes ya mencionados esto con el fin de mejorar la gestión del riesgo en el proceso	
		3	Seguimiento al recaudo de cuentas de cobro de cuotas partes		Si	No	Si	El 31 de agosto de 2022 se registraron 2 reportes de materialización del día 31 de diciembre de 2018, por lo cual se evidenció registro de actividades a realizar para subsanar las causas raíz de la situaciones presentadas.	
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 segundo semestre 2022 radicado con el ID450108 del 28 de febrero, informe primer trimestre 2022 con ID: 464982 del 16 de mayo de 2022 e informe primer semestre 2022 radicado con ID: 481656 del 18 de agosto de 2022	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 recomendaciones generadas por la Oficina de Control Interno en los informes ya mencionados esto con el fin de mejorar la gestión del riesgo en el proceso
		2	Seguimiento a prescripciones reportadas		Si	No	Si	El 31 de agosto de 2022 se registraron 2 reportes de materialización del día 31 de diciembre de 2018, por lo cual se evidenció registro de actividades a realizar para subsanar las causas raíz de la situaciones presentadas.	
Gestión de Comunicaciones	Inadecuada formulación o ejecución de la estrategia de comunicación de la Entidad	1	Mejorar las experiencias de los grupos de valor	Moderada	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles mediante el informe de seguimiento al cumplimiento del PAAC segundo trimestre 2022 radicado con el ID: 487352 el 9 de septiembre de 2022 e informe de seguimiento al cumplimiento de los lineamientos fijados para los comités funcionales del FONCEP radicado con ID488696 el 16 de septiembre de 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 en informe de monitoreo.
		2	Desarrollo y cumplimiento del plan de comunicaciones en los tiempos establecidos		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 en informe de monitoreo.	
Gestión de Comunicaciones	Divulgación de información errónea, incompleta o desactualizada en los canales de comunicación de la Entidad.	1	Asegurar la actualización de la información personal de los grupos de valor de FONCEP	Moderada	La Oficina de Control Interno verificó la efectividad de los controles que se encontraban vigentes antes del 30 de marzo de 2022 en el informe de Seguimiento a la publicación del plan de acción institucional y demás informes establecidos en la Ley 1474 de 2011 y Decreto 612 de 2018, radicado con ID445025 del 4 de febrero de 2022 e informe de seguimiento al cumplimiento de los lineamientos fijados para los comités funcionales del FONCEP radicado con ID488696 el 16 de septiembre de 2022	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución en informe de monitoreo.  Se recomienda documentar el control y tener en cuenta las observaciones relacionadas en los informes mencionados, esto con el fin de continuar con la mejora continua de la gestión del riesgo, esta observación ya se había relacionado en informes anteriores por parte de la OCI
		2	Asegurar la gestión adecuada de las PQRSD		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 en informe de monitoreo.  Se recomienda tener en cuenta las observaciones relacionadas en el informe de Seguimiento a la publicación del plan de acción institucional y demás informes mencionados, esto con el fin de continuar con la mejora continua de la gestión del riesgo.	
		3	Validar el contenido de los derechos de petición, o trámites o servicios		Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución en informe de monitoreo.  Se recomienda documentar el control y tener en cuenta las observaciones relacionadas en los informes ya mencionados, esto con el fin de continuar con la mejora continua de la gestión del riesgo, esta observación ya se había relacionado en informes anteriores por parte de la OCI	
Gestión de funcionamiento y operación	Recursos físicos no tecnológicos insuficientes 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 verificó la efectividad del control en el informe de Informe de seguimiento al cumplimiento de las medidas de austeridad en el gasto cuarto trimestre de 2021 radicado con ID449568 del 24 de febrero ID 464390 del 11 de mayo de 2022 correspondiente al primer trimestre de la vigencia y ID490457 del 10 de agosto de 2022 correspondiente al segundo trimestre 2022	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
		2	Asegurar la identificación de necesidades de cada dependencia		Si	No	Si	Se recomienda tener en cuenta las observaciones relacionadas en los informes ya mencionados	
		3	Realizar inspección a los recursos físicos no tecnológicos necesarios para la operación de la entidad		Si	No	Si		

BOGOTÁ		Anexo 1 Seguimiento matriz de riesgos de proceso - Tercer trimestre 2022 - FONCEP Oficina de Control Interno 2022				SECTOR PÚBLICO SERVICIO PRESTACIONES ECONÓMICAS CIVIL Y PROFESIONALES			
Proceso	Riesgo	Nº	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Evaluación controles informes OCI	Monitoreado	Materializado	Efectivo	Observación
Gestión de funcionamiento y operación	Reporte de Información Imprecisa a entes externos.	1	Verificar la coherencia de la información	Alta	La Oficina de Control Interno verificó la efectividad de los controles en el informe de seguimiento al cumplimiento del Plan Institucional de Gestión Ambiental - PIGA primer semestre 2022 radicado con ID 479903 del 9 de agosto de 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 en informe de monitoreo.  Teniendo en cuenta lo evidenciado en el informe en mención el cual cita "(...) teniendo en cuenta que los reportes de información del seguimiento de Plan de gestión ambiental del primer semestre de 2022, la OCI observa nuevamente que se materializó el riesgo "Reporte de Información Imprecisa a entes externos"(...), razón por la cual se recomienda adelantar las acciones correspondientes de acuerdo a lo establecido en el Manual de gestión del riesgo vigente, para el tratamiento a la desviación identificada y fortalecer los controles asociados al riesgo, esto teniendo en cuenta que a la fecha no se evidencia registro de materialización
		2	Validar la consistencia de la información						El control es Preventivo, su ejecución es manual y continua. El control no se encuentra documentado razón por la cual se recomienda adelantar las acciones necesarias para así garantizar la correcta ejecución y seguimiento del control.  Teniendo en cuenta lo evidenciado en el informe en mención el cual cita "(...) teniendo en cuenta que los reportes de información del seguimiento de Plan de gestión ambiental del primer semestre de 2022, la OCI observa nuevamente que se materializó el riesgo "Reporte de Información Imprecisa a entes externos"(...), razón por la cual se recomienda adelantar las acciones correspondientes de acuerdo a lo establecido en el Manual de gestión del riesgo vigente, para el tratamiento a la desviación identificada y fortalecer los controles asociados al riesgo, esto teniendo en cuenta que a la fecha no se evidencia registro de materialización
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 evaluó la efectividad de los controles en el informe de Evaluación Integral segundo semestre 2022 radicado con el ID450108 del 28 de febrero, informe primer trimestre 2022 con ID: 464982 del 16 de mayo de 2022 e informe primer semestre 2022 radicado con ID: 481656 del 18 de agosto de 2022	Si	No	Si	El control es detectivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución.  <b>Se recomienda</b> documentar el control y tener en cuenta las observaciones relacionadas en los informes mencionados esto con el fin de mejorar la gestión del riesgo del proceso, cabe resaltar que esta observación ya se había generado en anteriores informes por parte de la OCI.
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 segundo semestre 2022 radicado con el ID450108 del 28 de febrero, informe primer trimestre 2022 con ID: 464982 del 16 de mayo de 2022 e informe primer semestre 2022 radicado con ID: 481656 del 18 de agosto de 2022	Si	No	Si	El control es detectivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución.
		2	Verificar permanentemente el cumplimiento de los tiempos de notificación.			Si	No	Si	El control es detectivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución.
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 segundo semestre 2022 radicado con el ID450108 del 28 de febrero, informe primer trimestre 2022 con ID: 464982 del 16 de mayo de 2022 e informe primer semestre 2022 radicado con ID: 481656 del 18 de agosto de 2022	Si	No	Si	El control cumple con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.  <b>Se recomienda</b> tener en cuenta las recomendaciones generadas por la Oficina de Control Interno en los informes ya mencionados
Gestión de reconocimiento y pago de obligaciones pensionales	Reconocimiento o pago de obligaciones pensionales inadecuado	1	Asegurar el conocimiento y unificación de normatividad	Alta	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de Evaluación Integral segundo semestre 2022 radicado con el ID450108 del 28 de febrero y ID: 464982 del 16 de mayo de 2022 en el informe primer semestre 2022 radicado con ID: 481656 del 18 de agosto de 2022	Si	No	Si	El control cumple con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.  <b>Se recomienda</b> tener en cuenta las recomendaciones generadas por la Oficina de Control Interno en los informes ya mencionados  Cabe resaltar que el 26 de agosto de 2022 se registraron 2 reportes de materialización de los días 28 de enero y 19 abril de 2022, por lo cual se evidenció registro de actividades a realizar para subsanar las causas raíz de las situaciones presentadas.
		2	Asegurar la correcta emisión del acto administrativo o respuesta que corresponda			Si	No	Si	
		3	Verificación del estado pensional del solicitante (G.Pensiones)			Si	No	Si	
		4	Verificar las solicitudes del estado pensional recibidas (Nómina)			Si	No	Si	

BOGOTÁ		Anexo 1 Seguimiento matriz de riesgos de proceso - Tercer trimestre 2022 - FONCEP Oficina de Control Interno 2022				SECTOR PÚBLICO			
Proceso	Riesgo	Nº	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Evaluación controles informes OCI	Monitoreado	Materializado	Efectivo	Observación
		5	Verificar el registro de las novedades			Si	No	Si	
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 segundo semestre 2022 radicado con ID: 464982 del 28 de febrero e informe primer trimestre de 2022 radicado con ID: 464982 del 16 de mayo de 2022 e informe primer semestre 2022 radicado con ID: 481656 del 18 de agosto de 2022	Si	No	Si	El control cumple con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.  <b>Se recomienda</b> tener en cuenta las recomendaciones generadas por la Oficina de Control Interno en los informes ya mencionados
		2	Priorización de la asignación y atención de solicitudes pensionales		Cabe resaltar que el 26 de agosto de 2022 se registraron 2 reportes de materialización de los días 28 de enero y 19 abril de 2022, por lo cual se evidenció registro de actividades a realizar para subsanar las causas raíz de la situaciones presentadas.				
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	Asegurar el adecuado seguimiento a los requerimientos e incidencias de software e infraestructura, pcs y periféricos	Moderada	La Oficina de Control Interno verificó la efectividad de los controles en el informe de seguimiento al cumplimiento de las disposiciones vigentes respecto a derechos de autor de software corte diciembre 2021 y reporte 2022, radicado con ID 453843 del 16 de marzo de 2022, así como también en informe de auditoría al cumplimiento de las disposiciones vigentes y avance en la implementación de las políticas de Gobierno Digital y Seguridad Digital radicado con ID467365 el 01 de junio de 2022	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución.  Cabe resaltar que el 27 de septiembre de 2022 se registro reporte de materialización del día 12 de agosto de 2022 ya que durante el mes de julio se evidencia el incumplimiento de la meta en el indicador de proceso de Atención de mantenimiento a los softwares de aplicativos y el indicador de atención de requerimientos de infraestructura, PCS y periféricos, se evidenció registro de actividades a realizar para subsanar la causa raíz de la situación presentada
		2	Garantizar la definición de los requisitos habilitantes adecuados		El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución.				
		3	Asegurar la calidad y los tiempos del servicio prestado		El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución.				
		4	Asegurar la asignación de los recursos		El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución. <b>Se recomienda</b> documentar el control y tener en cuenta las observaciones relacionadas en los informes mencionados esto con el fin de mejorar la gestión del riesgo del proceso.				
		5	Asegurar la gestión del conocimiento		El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución. <b>Se recomienda</b> documentar el control y tener en cuenta las observaciones relacionadas en los informes mencionados esto con el fin de mejorar la gestión del riesgo del proceso.				
		6	Asegurar la adecuada definición de necesidades y requerimientos		El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución.				
Gestión documental	Expedientes físicos, híbridos y electrónicos sin el cumplimiento de los requerimientos técnicos y legales de gestión documental que garantice el acceso de la información	1	Asegurar el conocimiento de la gestión documental	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 Preventivo, su ejecución es manual y continua. El control no se encuentra documentado razón por la cual <b>se recomienda</b> adelantar las acciones necesarias para así garantizar la correcta ejecución y seguimiento del control, esta observación ya había sido registrada por la OCI en informes anteriores.
		2	Asegurar la ejecución contractual de apoyo a la gestión documental		El control es Preventivo, su ejecución es manual y continua. El control no se encuentra documentado razón por la cual <b>se recomienda</b> adelantar las acciones necesarias para así garantizar la correcta ejecución y seguimiento del control, esta observación ya había sido registrada por la OCI en informes anteriores.				
		3	Asegurar la integridad, orden y disposición final de los documentos		El control es detectivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución en informe de monitoreo.				
Gestión financiera	Información financiera inconsistente con los hechos económicos.	1	Asegurar el conocimiento de las políticas contables	Moderada	La Oficina de Control Interno, evaluó la efectividad de los controles en los informes finales de estados financieros radicados con ID451557 del 4 de marzo y ID470093 del 14 de junio de 2022 e informe de evaluación integral informe primer trimestre 2022 con ID: 464982 del 16 de mayo de 2022 e informe primer semestre de evaluación integral 2022 radicado con ID: 481656 del 18 de agosto de 2022	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución.  <b>Se recomienda</b> documentar los controles y tener en cuenta las observaciones generadas en los informes ya mencionados, esto con el fin de mejorar la gestión del riesgo del proceso, esta observación ya había sido registrada por la OCI en informes anteriores.
		2	Verificar la coherencia de la información registrada contablemente		El control es detectivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución.  <b>Se recomienda</b> documentar los controles y tener en cuenta las observaciones generadas en los informes ya mencionados, esto con el fin de mejorar la gestión del riesgo del proceso, esta observación ya había sido registrada por la OCI en informes anteriores.				
Gestión financiera	Pago erróneo de una acreencia	1	Validar la información de las acreencias constituidas.	Moderada	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en los informes de Evaluación Integral primer trimestre 2022 con ID: 464982 del 16 de mayo de 2022 y Auditoría a Tesorería radicado con ID476344 el 22 de julio de 2022	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución.  <b>Se recomienda</b> documentar los controles y tener en cuenta las observaciones relacionadas en los informes ya mencionados esto con el fin de mejorar la gestión del riesgo, esta observación ya había sido registrada por la OCI en informes anteriores.

BOGOTÁ		Anexo 1 Seguimiento matriz de riesgos de proceso - Tercer trimestre 2022 - FONCEP Oficina de Control Interno 2022				SECTOR PÚBLICO SERVICIOS PRESTACIONES ECONÓMICAS CONTABILIDAD Y FINANZAS			
Proceso	Riesgo	Nº	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Evaluación controles informes OCI	Monitoreado	Materializado	Efectivo	Observación
Gestión financiera	Pagos tardíos en obligaciones pensionales	1	Registrar de la información adecuadamente.	Alta	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en los informes de Evaluación Integral segundo semestre 2022 radicado con el ID450108 del 28 de febrero de 2022, informe de evaluación integral informe primer trimestre 2022 con ID: 464982 del 16 de mayo de 2022 e informe de Auditoría a Tesorería radicado con ID476344 el 22 de julio de 2022 e informe primer semestre de evaluación integral 2022 radicado con ID: 481656 del 18 de agosto de 2022	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución.  <b>Se recomienda</b> documentar los controles y tener en cuenta las observaciones relacionadas en los informes ya mencionados esto con el fin de mejorar la gestión del riesgo del proceso, esta observación ya había sido registrada por la OCI en informes anteriores.
		2	Solicitud de recursos mediante cronograma		La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en los informes de Evaluación Integral segundo semestre 2022 radicado con el ID450108 del 28 de febrero de 2022, informe de evaluación integral informe primer trimestre 2022 con ID: 464982 del 16 de mayo de 2022 e informe de Auditoría a Tesorería radicado con ID476344 el 22 de julio de 2022 e informe primer semestre de evaluación integral 2022 radicado con ID: 481656 del 18 de agosto de 2022	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución.  <b>Se recomienda</b> documentar los controles y tener en cuenta las observaciones relacionadas en los informes ya mencionados esto con el fin de mejorar la gestión del riesgo del proceso, esta observación ya había sido registrada por la OCI en informes anteriores.
Gestión financiera	Saldo incorrectos que no reflejen la realidad de las cuentas bancarias y de patrimonios autónomos	1	Asegurar que las cuentas bancarias se encuentren conciliadas respecto a los patrimonios autónomos	Moderada	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en los informes de Evaluación Integral segundo semestre 2022 radicado con el ID450108 del 28 de febrero de 2022, informe de evaluación integral informe primer trimestre 2022 con ID: 464982 del 16 de mayo de 2022 e informe de Auditoría a Tesorería radicado con ID476344 el 22 de julio de 2022 e informe primer semestre de evaluación integral 2022 radicado con ID: 481656 del 18 de agosto de 2022	Si	No	Si	El control es detectivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución.  <b>Se recomienda</b> documentar el control, así como dar cumplimiento a la descripción del mismo de acuerdo con lo establecido al Manual de Gestión del Riesgo vigente (Responsable, periodicidad, acción, desviación y evidencia), estas observaciones ya habían sido registradas por la OCI en informes anteriores
Gestión financiera	Sobreestimación y/o subestimación de ingreso y del gasto	1	Garantizar la correcta definición de cifras por parte de las áreas	Extrema	La Oficina de Control Interno verificó la efectividad del control en el informe de Informe de seguimiento al cumplimiento de las medidas de austeridad en el gasto cuarto trimestre de 2021 radicado con ID449568 del 24 de febrero, ID 464390 del 11 de mayo de 2022 correspondiente al primer trimestre de la vigencia y ID480457 del 10 de agosto de 2022 correspondiente al segundo trimestre 2022 e informe de auditoría verificación ejecución presupuestal de las Unidades Ejecutoras 01 y 02, radicado con ID: 483378 del 25 de agosto de 2022	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. De acuerdo con el registro de monitoreo el proceso informado (...) este control ya se ejecuto con la programación presupuestal realizada en diciembre de 2021, se realiza anualmente.  <b>Se recomienda</b> documentar el control y tener en cuenta las observaciones generadas por la Oficina de Control Interno en los informes ya mencionados, esta observación ya había sido registrada por la OCI en informes anteriores

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

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Verificación controles OCI	Estado de los controles del riesgo			
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	Observación
Administración de Cesantías	Pérdida de la confidencialidad e integridad de los activos de información (base de datos cesantías) del proceso Administración Cesantías	1	Control autorización usuarios de cesantías	Moderada	La Oficina de Control interno verificó la efectividad de los controles mediante el informe de auditoría realizada a la gestión de cesantías radicados con ID491520 del 28 de septiembre de 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 en informe de monitoreo.
		2	Solicitud de backup de respaldo			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 en informe de monitoreo. <b>Se recomienda</b> tener en cuenta lo definido en el Manual de Gestión del Riesgo vigente respecto a la descripción del riesgo específicamente en la identificación de desviación del control, esta observación ya se había registrado en informes anteriores por parte de la OCI.
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 ID: 451563 del 4 de marzo de 2022 ID462774 del 4 de mayo de 2022 y ID: 477528 del 28 de julio de 2022	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución. <b>Se recomienda</b> documentar el control y tener en cuenta las observaciones relacionadas en el informe de Seguimiento a contingentes judiciales ya mencionados, esta observación ya se había registrado en informes anteriores por parte de la OCI.
		2	Garantizar la seguridad de la información registrada en la base de procesos Judiciales (BUPF)			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución. <b>Se recomienda</b> documentar el control y tener en cuenta las observaciones relacionadas en el informe de Seguimiento a contingentes judiciales ya mencionados, esta observación ya se había registrado en informes anteriores por parte de la OCI.
Direccionamiento de la Planeación y Gestión Institucional	Pérdida de la confidencialidad e integridad de los activos de información (Carpeta compartida - Repositorio OAP, carpeta compartida - Reporte FURAG, Herramienta SVE) del proceso de Direccionamiento de la Planeación y Gestión Institucional	1	Verificar que se hayan realizado los Backup de los activos de información del proceso	Baja	Teniendo en cuenta que el riesgo fue identificado el 26 de septiembre de 2022 la Oficina de Control Interno evaluará la efectividad de los controles en las auditorías y/o seguimiento según su alcance en el cuarto trimestre de 2022 de conformidad con lo establecido en el Plan Anual de Auditorías 2022	Si	No	Si	El control es detectivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución.
		2	Garantizar la adecuada disposición de la información			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución.
		3	Verificar los permisos de acceso, consulta y modificación en los activos de información del proceso			Si	No	Si	El control es detectivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución.
		4	Asegurar el correcto funcionamiento de la herramienta de gestión SVE			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución. <b>Se recomienda</b> adelantar acciones que permitan documentar el control con el fin de fortalecer la gestión del riesgo del proceso
		5	Asegurar la adecuada asignación de los permisos, roles y responsabilidades asignadas a los usuarios			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución. <b>Se recomienda</b> adelantar acciones que permitan documentar el control con el fin de fortalecer la gestión del riesgo del proceso
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 verificó la efectividad de los controles en el Informe de seguimiento a las disposiciones vigentes para el ejercicio del control disciplinario interno radicado con ID480283 del 10 de agosto de 2022	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP <b>Se recomienda</b> tener en cuenta las observaciones relacionadas en el informe ya mencionado
		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	
Gestión de Cobro de cartera hipotecaria	Pérdida de la confidencialidad e integridad de los activos de información (aplicativo de Cartera Hipotecaria del área de Cartera)	1	Verificar que solo los usuarios asignados al área tengan acceso al aplicativo de cartera hipotecaria	Moderada	La Oficina de Control Interno la efectividad de los controles en el informe de auditoría a la gestión de la cartera hipotecaria radicado con ID: 487689 el 12 de septiembre de 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 en informe de monitoreo.
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 segundo semestre 2022 radicado con el ID450108 del 28 de febrero, informe primer trimestre 2022 con ID: 464982 del 16 de mayo de 2022 e informe primer semestre 2022 radicado con ID: 481656 del 18 de agosto de 2022	Si	No	Si	El control cumple con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP. <b>Se recomienda</b> tener en cuenta las recomendaciones generadas por la Oficina de Control Interno en los informes ya mencionados esto con el fin de mejorar la gestión del riesgo en el proceso
		2	Control de acceso y retiro de los usuarios del área de cobro de cuotas partes			Si	No	Si	

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Verificación controles OCI	Estado de los controles del riesgo			Observación
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	
Gestión de jurisdicción coactiva	Perdida de la confidencialidad e integridad de los activos de información (carpeta compartida Base Definitiva (I)ATLAS 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 segundo semestre 2022 radicado con el ID450108 del 28 de febrero y ID: 464982 del 16 de mayo de 2022 y en el informe primer semestre 2022 radicado con ID: 481656 del 18 de agosto de 2022	Si	No	Si	El control cumple con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.  <b>Se recomienda</b> tener en cuenta las recomendaciones generadas por la Oficina de Control Interno en los informes ya mencionados esto con el fin de mejorar la gestión del riesgo en el proceso
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 segundo semestre 2022 radicado con el ID450108 del 28 de febrero y ID: 464982 del 16 de mayo de 2022 y en el informe primer semestre 2022 radicado con ID: 481656 del 18 de agosto de 2022	Si	No	Si	El control cumple con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.  <b>Se recomienda</b> tener en cuenta las recomendaciones generadas por la Oficina de Control Interno en los informes ya mencionados esto con el fin de mejorar la gestión del riesgo en el proceso
		2	Validación de usuarios			Si	No	Si	
Gestión de servicios TI	Pérdida de la confidencialidad e integridad de los activos de información de Gestión de Servicios TI.	1	Asegurar la asignación o retiro de acceso a los activos de información de la entidad	Extrema	La Oficina de Control Interno verificó la efectividad de los controles en el informe de auditoría al cumplimiento de las disposiciones vigentes y avance en la implementación de las políticas de Gobierno Digital y Seguridad Digital radicado con ID467365 el 01 de junio de 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 en informe de monitoreo.
		2	Verificar que los backups se encuentren en buen estado			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 en informe de monitoreo.
		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 en informe de monitoreo.
		4	Asegurar que los colaboradores de la entidad tengan información relacionada con el funcionamiento y uso de las herramientas de Microsoft			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 en informe de monitoreo.
		5	Asegurar la parametrización.			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 en informe de monitoreo.
		6	Garantizar el correcto funcionamiento del antivirus			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 en informe de monitoreo.
Gestión documental	Perdida 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 verificó la efectividad de los controles que se encontraban vigentes antes del 30 de marzo de 2022 en el informe de Seguimiento a la publicación del plan de acción institucional y demás informes establecidos en la Ley 1474 de 2011 y Decreto 612 de 2018, radicado con ID445025 del 4 de febrero de 2022	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución en informe de monitoreo. <b>Se recomienda</b> documentar el control y tener en cuenta las observaciones relacionadas en el informe de Seguimiento a la publicación del plan de acción institucional y demás informes establecidos en la Ley 1474 de 2011 y Decreto 612 de 2018, radicado con ID445025 del 4 de febrero de 2022, esto con el fin de continuar con la mejora continua de la gestión del riesgo, esta observación ya se había registrado en informes anteriores por parte de la OCI.
			Verificar el acceso a los archivos físicos y/o digitales			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 en informe de monitoreo. <b>Se recomienda</b> tener en cuenta las observaciones relacionadas en el informe de Seguimiento a la publicación del plan de acción institucional y demás informes establecidos en la Ley 1474 de 2011 y Decreto 612 de 2018, radicado con ID445025 del 4 de febrero de 2022, esto con el fin de continuar con la mejora continua de la gestión del riesgo.
		1	Asegurar la actualización la definición de roles y sus permisos de los activos de información de gestión financiera		La Oficina de Control Interno, evaluó la efectividad de los controles en los informes finales de estados financieros	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución en informe de monitoreo.  <b>Se recomienda</b> documentar el control y tener en cuenta las observaciones relacionadas en los informes mencionados, esto con el fin de continuar con la mejora continua de la gestión del riesgo.

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Verificación controles OCI	Estado de los controles del riesgo			Observación
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	
Gestión Financiera	Pérdida de la confidencialidad e integridad de los activos de información del proceso de gestión financiera	2	Garantizar el funcionamiento del antivirus con el resguardo de los activos de la información del proceso de gestión financiera	Baja	Financieros radicados con ID451557 del 4 de marzo y ID470093 del 14 de junio de 2022 e informe de Auditoría a Tesorería radicado con ID476344 el 22 de julio de 2022 e informe primer semestre de evaluación integral 2022 radicado con ID: 481656 del 18 de agosto de 2022 e informe primer semestre de evaluación integral 2022 radicado con ID: 481656 del 18 de agosto de 2022	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución en informe de monitoreo.  <b>Se recomienda</b> documentar el control y tener en cuenta las observaciones relacionadas en los informes documentar el control y tener en cuenta las observaciones relacionadas en los informes mencionados, esto con el fin de continuar con la mejora continua de la gestión del riesgo.
		3	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		El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución en informe de monitoreo.  <b>Se recomienda</b> documentar el control y tener en cuenta las observaciones relacionadas en los informes documentar el control y tener en cuenta las observaciones relacionadas en los informes mencionados, esto con el fin de continuar con la mejora continua de la gestión del riesgo, esta observación ya se había registrado por la OCI en informes anteriores.				

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

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Verificación controles OCI	Seguimiento OCI			
						Estado de los controles del riesgo			
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	Observación
Implementación parcial del modelo de planeación orientado resultados		1	Asegurar que se cuente con la validación requerida.	Alta	La Oficina de Control Interno verificó la efectividad de los controles en los informes de Evaluación por dependencias 2021 radicado con el ID: 443629 el 31 de enero de 2022 e informe de Seguimiento a planes, programas y proyectos - Seguimiento metas PDD radicado con ID443401 del 28 de enero de 2022, ID461658 del 28 de abril de 2022 y ID: 477514 del 28 de julio de 2022 e informe de seguimiento al cumplimiento de los lineamientos fijados para los comités funcionales del FONCEP radicado con ID488696 el 16 de septiembre de 2022	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.  <b>Se recomienda tener en cuenta las observaciones generadas en los informes ya mencionados.</b>
		2	Asegurar la entrega de información y conocimiento de los elementos de planeación y gestión		Si	No	Si		
		3	Verificar el cumplimiento de las actividades establecidas		Si	No	Si		
Modelos para la gestión institucional (de procesos, riesgos, seguimiento y evaluación) intervenidos de manera tardía		1	Minimizar la indisponibilidad del aplicativo	Moderada	Teniendo en cuenta que el riesgo fue modificado el 29 de septiembre de 2022 la Oficina de Control Interno evaluará la efectividad de los controles en las auditorías y/o seguimiento según su alcance en el cuarto trimestre de 2022 de conformidad con lo establecido en el Plan Anual de Auditorías 2022	Si	No	Si	El control es correctivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución. <b>Se recomienda adelantar acciones que permitan documentar el control con el fin de fortalecer la gestión del riesgo del proceso</b>
		2	Asegurar la aplicación de los lineamientos y metodologías definidas		Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución.	
		3	Asegurar el correcto funcionamiento de la herramienta de gestión		Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución. <b>Se recomienda adelantar acciones que permitan documentar el control con el fin de fortalecer la gestión del riesgo del proceso</b>	
		4	Asegurar la priorización de las intervenciones a realizar		Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución.	
		5	Asegurar la transferencia de conocimiento sobre los lineamientos y metodologías a aplicar para las intervenciones a desarrollar		Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución.	
		6	Asegurar la realización del seguimiento de las metas institucionales		Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución.	
Experiencias de los grupos de valor evaluadas negativamente.		1	Asegurar el conocimiento del funcionamiento, operación y responsables de los trámites y servicios de FONCEP	Alta	Teniendo en cuenta que el riesgo fue modificado el 13 de septiembre de 2022 la Oficina de Control Interno evaluará la efectividad de los controles en las auditorías y/o seguimiento según su alcance en el cuarto trimestre de 2022 de conformidad con lo establecido en el Plan Anual de Auditorías 2022	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución.
		2	Asegurar la actualización de la información personal de los grupos de valor de FONCEP		Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución. <b>Se recomienda adelantar acciones que permitan documentar el control con el fin de fortalecer la gestión del riesgo del proceso</b>	
		3	Asegura la gestión adecuada de PQRS		Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución. <b>Se recomienda adelantar acciones que permitan documentar el control con el fin de fortalecer la gestión del riesgo del proceso</b>	
		4	Asegurar la respuesta correcta de trámites y servicios en los términos establecidos por la Ley		Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución. <b>Se recomienda adelantar acciones que permitan documentar el control con el fin de fortalecer la gestión del riesgo del proceso</b>	
		5	Verificación uso caracterización de usuarios como base de estrategias de servicio		Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución. <b>Se recomienda adelantar acciones que permitan documentar el control con el fin de fortalecer la gestión del riesgo del proceso</b>	

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Verificación controles OCI	Seguimiento OCI			
						Estado de los controles del riesgo			
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	Observación
Implementación parcial hoja de ruta para la articulación de la gestión pensional		1	Ejecución contractual	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 preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución en informe de monitoreo.
		2	Verificación del cumplimiento de entrega de información de las entidades			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 en informe de monitoreo.
		3	Seguimiento trimestral de la meta gerenciada			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 en informe de monitoreo.
		4	Mesas técnicas de acercamiento			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 en informe de monitoreo.
		5	Programación de recursos			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 en informe de monitoreo.
		6	Seguimiento mensual del avance de plan de acción			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 en informe de monitoreo.
		7	Mesas técnicas de seguimiento			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 en informe de monitoreo.
Implementación parcial de la estrategia de estabilización de procesos de la gestión misional			Informe de gestión	Extrema	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 en informe de monitoreo.
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 los informes de Evaluación por dependencias 2021 radicado con el ID: 443629 el 31 de enero de 2022, informe de Seguimiento a planes, programas y proyectos - Seguimiento metas PDD radicado con ID443401 del 28 de enero de 2022, ID461658 del 28 de abril de 2022 e informe de seguimiento al cumplimiento del PAAC primer cuatrimestre radicado con ID464275 del 11 de mayo de 2022 e Informe de seguimiento a metas radicado con IDy ID: 477514 del 28 de julio de 2022 e informe de seguimiento al cumplimiento de los lineamientos fijados para los comités funcionales del FONCEP radicado con ID488696 el 16 de septiembre de 2022	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución. Se recomienda adelantar acciones que permitan documentar el control con el fin de fortalecer la gestión del riesgo del proceso
		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	
		5	Asegurar la realización de seguimiento de las metas institucionales			Si	No	Si	
Implementación inadecuada del documento electrónico		1	Corregir la indisponibilidad del sistema mediante la creación del requerimiento o GLPI a la Oficina de informática y sistemas para su solución	Moderada	Teniendo en cuenta que el riesgo fue modificado a partir del 30 de septiembre de 2022 la Oficina de Control Interno evaluará la efectividad de los controles en las auditorías y/o seguimiento según su alcance en el cuarto trimestre de 2022 de conformidad con lo establecido en el Plan Anual de Auditorías 2022	Si	No	Si	El control es correctivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución. Se recomienda adelantar acciones que permitan documentar el control con el fin de fortalecer la gestión del riesgo del proceso
		2	Asegurar la aplicación de los lineamientos archivísticos			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución. Se recomienda adelantar acciones que permitan documentar el control con el fin de fortalecer la gestión del riesgo del proceso
		3	Asegurar la socialización de lineamientos mediante capacitaciones y mesas de trabajo a los servidores de FONCEP.			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución. Se recomienda adelantar acciones que permitan documentar el control con el fin de fortalecer la gestión del riesgo del proceso
		4	Asegurar la realización del seguimiento de las metas institucionales			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución. Se recomienda adelantar acciones que permitan documentar el control con el fin de fortalecer la gestión del riesgo del proceso

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Verificación controles OCI	Estado de los controles del riesgo			Recomendación
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	
Gestión de funcionamiento y operación	Ejecución parcial de las actividades del PIGA	1	Verificar la separación correcta de residuos y corregir la separación	Alta		Si	No	Si	El control cumple con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.  <b>Se recomienda</b> tener en cuenta las observaciones relacionadas en el informe de seguimiento al cumplimiento del Plan Institucional de Gestión Ambiental - PIGA ya mencionados
		2	Verificar el correcto ingreso de los residuos			Si	No	Si	
		3	Asegurar la adecuada entrega de los materiales reciclables			Si	No	Si	
		4	Asegurar la correcta entrega de los residuos peligrosos			Si	No	Si	
		5	Verificar el cumplimiento de la política de consumo de agua			Si	No	Si	

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

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Verificación controles OCI	Estado de los controles del riesgo			
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	Recomendación
Gestión financiera	Pérdida de capacidad financiera de la fiduciaria	1	Asegurar que la fiduciaria mantenga la calificación, generando señales de alerta temprana en caso que se encuentre la probabilidad del desmejoramiento de la calificación	Alta	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de Evaluación Integral segundo semestre 2022 radicado con el ID450108 del 28 de febrero e informe primer trimestre de 2022 radicado con ID: 464982 del 16 de mayo de 2022 e informe primer semestre 2022 radicado con ID: 481656 del 18 de agosto de 2022	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución. <b>Se recomienda</b> adelantar acciones que permitan documenta el control con el fin de fortalecer la gestión del riesgo del proceso así como tener en cuenta las recomendaciones generadas por la Oficina de Control Interno en los informes de evaluación integral mencionados
Gestión financiera	Incumplimiento de las obligaciones contractuales específicas.	1	Asegurar que las inversiones se realicen de acuerdo a la estrategia, normas y políticas de inversión establecida	Baja	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de Evaluación Integral segundo semestre 2022 radicado con el ID450108 del 28 de febrero e informe primer trimestre de 2022 radicado con ID: 464982 del 16 de mayo de 2022 e informe primer semestre 2022 radicado con ID: 481656 del 18 de agosto de 2022	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución. <b>Se recomienda</b> adelantar acciones que permitan documenta el control con el fin de fortalecer la gestión del riesgo del proceso así como tener en cuenta las recomendaciones generadas por la Oficina de Control Interno en los informes de evaluación integral mencionados
Gestión financiera	Incumplimiento e inoportunidad de los flujos de caja esperados presentes y futuros de los patrimonios autónomos (Riesgo de liquidez).	1	Asegura la adecuada administración de la caja	Extrema	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de Evaluación Integral segundo semestre 2022 radicado con el ID450108 del 28 de febrero e informe primer trimestre de 2022 radicado con ID: 464982 del 16 de mayo de 2022 e informe primer semestre 2022 radicado con ID: 481656 del 18 de agosto de 2022	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución. <b>Se recomienda</b> adelantar acciones que permitan documenta el control con el fin de fortalecer la gestión del riesgo del proceso así como tener en cuenta las recomendaciones generadas por la Oficina de Control Interno en los informes de evaluación integral mencionados
Gestión financiera	Selección de una fiduciaria que no cumpla los requisitos de la licitación o con poca experiencia.	1	Asegurar la definición de requisitos habilitantes y la planeación de tiempos adecuados	Extrema	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de Evaluación Integral segundo semestre 2022 radicado con el ID450108 del 28 de febrero e informe primer trimestre de 2022 radicado con ID: 464982 del 16 de mayo de 2022 e informe primer semestre 2022 radicado con ID: 481656 del 18 de agosto de 2022	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución. <b>Se recomienda</b> adelantar acciones que permitan documenta el control con el fin de fortalecer la gestión del riesgo del proceso así como tener en cuenta las recomendaciones generadas por la Oficina de Control Interno en los informes de evaluación integral mencionados
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 segundo semestre 2022 radicado con el ID450108 del 28 de febrero e informe primer trimestre de 2022 radicado con ID: 464982 del 16 de mayo de 2022 e informe primer semestre 2022 radicado con ID: 481656 del 18 de agosto de 2022	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución. <b>Se recomienda</b> adelantar acciones que permitan documenta el control con el fin de fortalecer la gestión del riesgo del proceso así como tener en cuenta las recomendaciones generadas por la Oficina de Control Interno en los informes de evaluación integral mencionados

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Verificación controles OCI	Estado de los controles del riesgo			Recomendación
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	
Gestión financiera	Variaciones negativas en el valor del portafolio. (Riesgo de mercado)	1	Asegurar el monitoreo de los movimientos del mercado con el objetivo de realizar cambios de estrategia de inversión anticipadamente	Moderada	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de Evaluación Integral segundo semestre 2022 radicado con el ID450108 del 28 de febrero e informe primer trimestre de 2022 radicado con ID: 464982 del 16 de mayo de 2022 e informe primer semestre 2022 radicado con ID: 481656 del 18 de agosto de 2022	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución. <b>Se recomienda</b> adelantar acciones que permitan documenta el control con el fin de fortalecer la gestión del riesgo del proceso así como tener en cuenta las recomendaciones generadas por la Oficina de Control Interno en los informes de evaluación integral mencionados
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	Monitorear la calificación crediticia de los emisores de títulos	Moderada	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de Evaluación Integral segundo semestre 2022 radicado con el ID450108 del 28 de febrero e informe primer trimestre de 2022 radicado con ID: 464982 del 16 de mayo de 2022 e informe primer semestre 2022 radicado con ID: 481656 del 18 de agosto de 2022	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución. <b>Se recomienda</b> adelantar acciones que permitan documenta el control con el fin de fortalecer la gestión del riesgo del proceso así como tener en cuenta las recomendaciones generadas por la Oficina de Control Interno en los informes de evaluación integral mencionados

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

Proceso	Riesgo	Informes ID OCI
Administración de Cesantías	Pago de Cesantías fuera de los tiempos establecidos por la entidad	491520
	Avalar trámite pago de cesantías sin cumplimiento de requisitos	491520
	Pérdida de la confidencialidad e integridad de los activos de información (base de datos cesantías) del proceso Administración Cesantías	491520
	Posibilidad de recibir una dádiva o beneficio a nombre propio o tercero por realizar la convalidación para el pago de cesantías con régimen de retroactividad a servidores públicos del Distrito capital sin el debido cumplimiento de requisitos	491520
Asesoría Jurídica	Emisión de conceptos jurídicos no ajustados a la normatividad legal vigente	Evaluado en el presente informe
Direccionamiento de la Planeación y Gestión Institucional	Lineamientos y metodologías para los elementos de planeación y gestión institucional implementados parcialmente	Evaluado en el presente informe
	Pérdida de la confidencialidad e integridad de los activos de información (Carpeta compartida - Repositorio OAP, carpeta compartida - Reporte FURAG, Herramienta SVE) del proceso de Direccionamiento de la Planeación y Gestión Institucional	Evaluado en el presente informe
Defensa Judicial	Contingente Judicial calificado fuera de términos sin calificar	477528
	Pérdida de disponibilidad e integridad de los activos de información (base de datos BUPF) del proceso de Defensa Judicial	477528
	Posibilidad de recibir una dádiva o beneficio a nombre propio o de un tercero al omitir o realizar acciones en detrimento de los intereses de FONCEP	477528
Gestión de Cobro de Cartera Hipotecaria	Recaudo bajo o inexistente de la cartera hipotecaria del FAVIDI.	487689
	Pérdida de la confidencialidad e integridad de los activos de información (aplicativo de Cartera Hipotecaria del área de Cartera)	487689
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	481656
	Sanciones legales por prescripción del cobro de cuotas partes pensionales	481656
	Pérdida de la confidencialidad e integridad de los activos de información del proceso de Gestión de Cobro de Cuotas Partes	481656
Gestión de comunicaciones	Divulgación de información errónea, incompleta o desactualizada en los canales de comunicación de la Entidad.	488696
	Inadecuada formulación o ejecución de la estrategia de comunicación de la Entidad	487352 488696
Gestión control disciplinario	Vencimiento de términos de las actuaciones disciplinarias	480283
	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.	480283
Gestión de funcionamiento y operación	Recursos físicos no tecnológicos insuficientes o mal administrados para la operación de la entidad.	480457
	Ejecución parcial de las actividades del PIGA	479903
	Reporte de Información Imprecisa a entes externos.	479903
Gestión de jurisdicción coactiva	Inadecuada defensa en los procesos coactivos contra el FONCEP	481656
	Prescripción a la acción de cobro de cuotas partes	481656
	Pérdida de la confidencialidad e integridad de los activos de información (carpeta compartida Base Definitiva (IATLAS y del área de Cobro Coactivo) (Seguridad de la información)	481656
Gestión de reconocimiento y pago de obligaciones pensionales	Entrega de información inconsistente en los reportes oficiales	481656
	Incumplimiento en tiempos de pago de obligaciones pensionales.	481656
	Reconocimiento o pago de obligaciones pensionales inadecuado	481656
	Posibilidad de recibir una dádiva o beneficio a nombre propio o de un tercero por modificar o proveer información de expedientes pensionales.	481656
	Posibilidad de recibir una dádiva o beneficio a nombre propio o de terceros por realizar el reconocimiento de una pensión de sobrevivientes a un beneficiario que no cumpla los requerimientos	481656
	Pérdida de la confidencialidad e integridad de los activos de información del proceso Gestión de reconocimiento y pago de obligaciones pensionales	481656
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 documental	Expedientes físicos, híbridos y electrónicos sin el cumplimiento de los requerimientos técnicos y legales de gestión documental que garantice el acceso de la información	Evaluado en el presente informe
	Pérdida de la confidencialidad e integridad de los activos de la información del proceso de Gestión Documental	Evaluado en el presente informe
	Sobreestimación presupuestal de ingresos y/o subestimación del gasto	480457
	Información financiera inconsistente con los hechos económicos.	483378
	Pérdida de la confidencialidad e integridad de los activos de información del proceso de gestión financiera	481656
		476344 481656

Proceso	Riesgo	Informes ID OCI
Gestión financiera	Información financiera inconsistente con los hechos económicos.	476344 481656
	Pagos tardíos en obligaciones pensionales	476344 481656
	Pago erróneo de una acreencia	476344 481656
	Saldos incorrectos que no reflejen la realidad de las cuentas bancarias y de patrimonios autónomos	476344 481656
	Posibilidad de recibir una dativa 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	481656
	Gestión financiera-riesgos fiduciarios	Selección de una fiduciaria que no cumpla los requisitos de la licitación o con poca experiencia.
Colusión en el proceso (Acuerdo anticompetitivo entre los proponentes)		481656
Variaciones negativas en el valor del portafolio.		481656
Incumplimiento de las obligaciones contractuales específicas.		481656
Pérdida de capacidad financiera de la fiduciaria		481656
Posible pérdida o disminución de los activos financieros como consecuencia de que la contraparte incumpla sus obligaciones		481656
Incumplimiento e inoportunidad de los flujos de caja esperados presentes y futuros de los patrimonios autónomos		481656
Metas y resultados	Implementación parcial del modelo de planeación orientado resultados	477514 488696
	Modelos para la gestión institucional (de procesos, riesgos, seguimiento y evaluación) intervenidos de manera tardía	Evaluado en el presente informe
	Experiencias de los grupos de valor evaluadas negativamente.	Evaluado en el presente informe
	Implementación parcial hoja de ruta para la articulación de la gestión pensional	Evaluado en el presente informe
	Implementación parcial de la estrategia de estabilización de procesos de la gestión misional	Evaluado en el presente informe
	Implementación inadecuada del documento electrónico	Evaluado en el presente informe
	Incumplimiento de metas institucionales estratégicas	477514 488696
<b>Revisó y aprobó: Alexandra Yomayuca Cartagena - Jefe Oficina de Control Interno</b> <b>Elaboró: Luisa Fernanda Puerta Benavides - Contratista Especializado</b>		