FONCEP-FONDO DE PRESTACIONES ECONOMICAS CESANTIAS Y PENSIONES
Al contestar cite Radicado :3-2023-08959
Folios :2 Anexos :1 Fecha: 2023-10-27 09:28
Dependencia Remitente:Oficina Asesora de Control Interno
Destino :MARIA PIERINA GONZALEZ FALLA +7
Serie :26 - informes
SubSerie :13 - informes de evaluación y seguimiento

BOGOTÁ

COMUNICACIÓN INTERNA

PARA: **MARIA PIERINA GONZALEZ FALLA**
Directora General
Dirección General

MARIA CLEMENCIA ANGULO GONZALEZ
Subdirectora - Subdirección de Prestaciones Ecónomicas

SIMON RODRIGUEZ SERNA
Subdirector - Subdirección Jurídica

JAIME ALBERTO RODRIGUEZ MARIN
Subdirector - Subdirección Financiera y Administrativa

EDDY NILSON GAMBOA VÁSQUEZ
Jefe Oficina - Oficina Asesora de Planeación

MILENA DEL PILAR SANDOVAL GOMEZ
Jefe Oficina - Oficina de Informática y Sistemas

YANIRA GALINDO PAEZ
Asesora - Oficina Control Disciplinario Interno

ELLA KATHERINE CACERES CARDOZO
Asesora - Grupo Comunicaciones y Servicio al ciudadano

DE: **ALEXANDRA YOMAYUZA CARTAGENA**
Jefe Oficina
Oficina Asesora de Control Interno

ASUNTO: Seguimiento a la gestión de riesgos, monitoreo y materialización FONCEP –Tercer trimestre 2023

Cordial saludo,

De conformidad con el Plan anual de auditorías de la vigencia 2023 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 v6"* del DAFP y el "*Manual de gestión del riesgo del FONCEP*" MOI-EST-DPG-004 V002; se adjunta el informe de seguimiento realizado a la gestión, monitoreo y materialización de los riesgos de la entidad con corte al tercer trimestre 2023 por parte de la tercera línea de defensa.

La Oficina de Control Interno observó durante el tercer trimestre de 2023 el fortalecimiento de la gestión de riesgos, estableciendo que el sistema de control interno es adecuado. En el

Anexo 1: Seguimiento matriz de riesgos de proceso, corrupción, seguridad digital, metas y resultados, ambientales, fiduciarios, sst, sarlaft y fiscales con corte al 30 de septiembre de 2023 – FONCEP, se presenta por cada riesgo los 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, 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.

En caso de tener observaciones al contenido del presente informe, se solicita sean comunicadas dentro de los 2 días hábiles siguientes a la radicación; de no recibirse respuesta alguna, se dejará en firme y se procederá a su publicación.

Cordialmente

ALEXANDRA YOMAYUZA CARTAGENA
Jefe de Oficina de Control Interno

Firmado Electrónicamente
por ALEXANDRA YOMAYUZA CARTAGENA
Fecha: 2023-10-27 09:28
d4d1f3b62dbe978e8f10b32aad95f926b4c35888a6c7b08705c0e3e60df42ec9

ALEXANDRA YOMAYUZA CARTAGENA
Jefe Oficina
Oficina Asesora de Control Interno

Actividad	Nombre	Cargo	Dependencia	Firma
Aprobó	ALEXANDRA YOMAYUZA CARTAGENA	Jefe Oficina	Oficina Asesora de Control Interno	
Revisó	PIEDAD ELLIANNA CUERVO ROJAS	Contratista	Oficina Asesora de Control Interno	
Proyectó	GLADYS PARRA GIL	Tecnico Operativo	Oficina Asesora de Control Interno	

Documento producido automáticamente por el Sistema de Gestión de Documentos Electrónicos de Archivo del FONCEP - SIDEAF, en plena conexidad con la Resolución DG - 00024 del 14 de Abril de 2023.

Seguimiento a la gestión de riesgos, monitoreo y materialización.
tercer trimestre 2023

1. Objetivo.

Verificar la gestión adelantada respecto a los riesgos del FONCEP durante el tercer trimestre de 2023.

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 2023.
- 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 de proceso, seguridad de la información, metas y resultados, fiduciarios, ambientales y de corrupción de la entidad, en sus etapas de identificación, valoración, monitoreo y materialización, acorde con la matriz de riesgos registrada en el aplicativo VISION – Módulo de gestión del riesgo al corte del 30 de septiembre de 2023.

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 V002 del 6 de agosto de 2023.
- Guía para la administración del riesgo de Gestión y el diseño de controles en entidades públicas – DAFP versión 6.

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.
- Informe de riesgos de segunda línea de defensa - II trimestre 2023 Rad. 3-2023-08784 del 20 de octubre de 2023.
- Reporte de matriz de riesgo publicada en la página web www.foncep.gov.co al corte del 30 de septiembre de 2023.
- Informes de auditorías y seguimiento radicados por la Oficina de Control Interno durante el tercer trimestre 2023.

5. Metodología.

Las técnicas de auditoría utilizadas para detectar en forma razonable cualquier desviación o error en el área, proceso o actividad objeto de este análisis, son las generalmente aceptadas, tales como: inspección, observación, confirmación, análisis, comprobación, las cuales se aplicaron a la información suministrada por los responsables de los procesos involucrados y la registrada en el aplicativo, correspondiente al monitoreo de los riesgos.

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 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 2023.

6.1. Gestión integral de riesgos.

Teniendo en cuenta las acciones adelantadas por la primera línea de defensa durante el tercer trimestre de 2023, la OCI procedió a evaluar el cumplimiento del manual de gestión del riesgo vigente; a continuación se señalan los resultados obtenidos:

Tabla 1. *Riesgos por tipología y localización en zona residual - tercer trimestre 2023.*

Riesgos		Zona residual del riesgo							
Tipología	Cantidad	Extrema	%	Alta	%	Moderada	%	Baja	%
Ambiental	1	0		1	100	0		0	0
Corrupción	13	3	24	5	38	5	38		0
Proceso	36	1	3	14	39	18	50	3	8
Fiduciario	7	2	29	1	14	3	43	1	14
Seguridad de la información	18	3	17	2	11	5	28	8	44
Seguridad y Salud en el Trabajo	3	2	67	0	-	1	33	0	-
Metas y resultados	14	4	29	5	36	3	21	2	14
SARLAFT	1	1	100	0		0		0	
Total riesgos por zona residual	**93**	**16**		**28**		**35**		**14**	
Porcentaje de riesgos por zona residual			**17%**		**30%**		**38%**		**15%**

Elaboración propia OCI. Fuente: Mapa de riesgos V4. Fecha de corte: 30 de septiembre de 2023

De acuerdo con la última versión del mapa de riesgos (V4 del 30 de junio de 2023) que se encuentra publicada en la página web del Foncep y la síntesis presentada en la tabla anterior, la Oficina de Control Interno observó que a la fecha de corte el FONCEP registró en la matriz de riesgos un total de 93 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, los cuales se encuentran principalmente en zona residual moderada (38%) y alta (30%).

Sin embargo, la OCI en la consulta realizada en el aplicativo SVE módulo Riesgos – Reportes, observa un riesgo fiscal identificado como: "*Posibilidad de efecto dañoso sobre los recursos públicos por pago a terceros que no tienen derecho a causa de pago a las EPS por mayores valores"*, el cual no está en la matriz publicada en la página web, razón por la cual **se recomienda** alinear la información registrada en la herramienta institucional, frente a la información dispuesta en la página web para los grupos de interés, además de continuar con la identificación de riesgos fiscales a partir de los hallazgos de la Contraloría de Bogotá.

Tabla 2. *Clasificación de Riesgos y Tipo de controles - tercer trimestre 2023.*

Riesgos		Tipo de controles			
Tipología	Cantidad	Preventivo	Detectivo	Correctivo	Total
Ambiental	1	3	2		5
Corrupción	12	20	6		26
Proceso	36	76	17	1	94
Fiduciario	7	7			7
Seguridad de la información	18	39	9		48
Seguridad y Salud en el Trabajo	3	4	1		5
Metas y resultados	14	58	4	2	64
SARLAFT	1	1			1
Fiscales	1	1			1
Total riesgos	**93**				
Total controles por tipo		**209**	**39**	**3**	**251**
Participación porcentual de controles por tipo		**83%**	**16%**	**1%**	**100%**

Elaboración propia OCI. Fuente: Suit VISION Empresarial – Fecha de corte: 30 de septiembre de 2023

De acuerdo con el *Reporte de controles* generado por la herramienta SVE, se cuenta con 251 controles, de los cuales 83% son de tipo preventivo, 16% detectivo y 1% correctivo, de implementación manual y periódica, y 1 control de implementación automática.

La observó en el *Reporte de controles* generado por la herramienta SVE, la inclusión de la tipología de riesgo fiscal con un riesgo y un control asociado a éste:

Tabla 3. *Nueva tipología, riesgo y controles - tercer trimestre 2023.*

No.	Riesgo	Clase de Riesgo	Procesos	Tipo de control	Número de controles	Controles
1	Posibilidad de efecto dañoso sobre los recursos públicos por pago a terceros que no tienen derecho a causa de pago a las EPS por mayores valores	Riesgo fiscal	Gestión del talento humano	Preventivo	1	Asegurar la gestión de cobro de las incapacidades, mediante los cobros persuasivos y las mesas de trabajo de conciliación de la cuentas de incapacidades con las áreas de contabilidad, tesorería y talento humano.

Elaboración propia OCI. Fuente: Suit VISION Empresarial – Reporte de controles - Fecha de corte: 30 de septiembre de 2023

Se evidenció la inclusión de 5 nuevos controles a saber:

Tabla 4. *Nuevos controles - tercer trimestre 2023.*

No.	Riesgo	Clase de Riesgo	Procesos	Número de controles	Controles
1	Talento humano gestionado inadecuadamente	Riesgo de proceso	Gestión del talento humano	3	- Asegurar la conformación y actualización de las historias laborales mediante la aplicación de los criterios técnicos establecidos por el Departamento Administrativo de la Función Pública, y la Dirección Distrital de Archivo de Bogotá. - Verificar la normatividad de los requisitos establecidos para la entrega de los incentivos a los servidores y sus familias - Asegurar la gestión de cobro de las incapacidades, mediante los cobros persuasivos y las mesas de trabajo de conciliación de la cuentas de incapacidades con las áreas de contabilidad, tesorería y talento humano.
2	Pérdida de la confidencialidad e integridad de los activos de información de tipo software, hardware, datacenter, bases de datos del proceso de Gestión de tecnologías de la información.	Riesgo seguridad de la información	Gestión de Tecnologías de la Información	1	Asegurar que se realice el mantenimiento de los equipos de cómputo por parte de la mesa de ayuda
3	Política de atención al pensionado implementada parcialmente	Riesgo de metas y resultados		1	Asegurar el cumplimiento de la ejecución de actividades del Plan de acción sobre la política de atención al pensionado

Elaboración propia OCI. Fuente: Suit VISION Empresarial – Reporte de controles - Fecha de corte: 30 de septiembre de 2023

De igual forma se observó, que el reporte de controles de la herramienta SVE, no incluye en los riesgos de corrupción al riesgo "*Posibilidad de recibir una dádiva o beneficio a nombre propio de un tercero al manipular o alterar los archivos planos para pago de nómina de pensionados en novedades o cuentas bancarias"*, el cual se encuentra en el mapa de riesgos vigente y hace parte de los riesgos monitoreados para este corte.

Por lo anterior **se reitera la recomendación** de alinear la información registrada en la herramienta institucional, frente a la información dispuesta en la página web para los grupos de interés.

La OCI observó inconsistencia entre la información registrada en los módulos de riesgos y documental de la herramienta SVE, en cuanto a la referencia de la documentación del control, que en más de un caso indican que no se encuentra documentado, no obstante, al revisar el procedimiento asociado, se tiene el control en políticas de operación y/o en actividades, razón por la cual se recomienda ajustar la información del control en los módulos de riesgos y documental de SVE.

Con relación al monitoreo de riesgos y teniendo en cuenta que la fecha límite establecida por la Oficina Asesora de Planeación para el monitoreo del tercer trimestre venció el 11 de octubre de 2023, se evidenció a través del reporte "Monitoreo completo" generado por el aplicativo SVE, que el 100% de los riesgos se monitorearon oportunamente, incluyendo el nuevo riesgo fiscal.

A través de los diferentes seguimientos y auditorías realizados por la Oficina de Control Interno, se identifica la persistencia de debilidades en el diseño de los controles frente a los cuales se han registrado las correspondientes recomendaciones para que desde la primera y segunda línea se realicen las revisiones y ajustes a los mismos, con el fin de fortalecer la gestión de los riesgos.

Es de mencionar que no se observó una nueva versión de mapa de riesgos publicada en la página web que incluyera los cambios, como lo es una nueva tipología de riesgos y los nuevos controles anteriormente mencionados, tal como se evidenció en el vínculo de la página web de FONCEP:

https://www.foncep.gov.co/transparencia/planeaci%C3%B3n-presupuesto-informes?term_node_tid_depth=190&field_fecha_de_emision_documento_value=All&page=1

Adicionalmente, en aplicación del rol de evaluación y seguimiento, la Oficina de Control Interno evaluó durante el tercer trimestre de 2023 el 78% de los 251 controles establecidos de acuerdo a la información registrada en SVE, para 94 riesgos asociados a 20 procesos de la entidad a través de los siguientes informes de auditoría y seguimiento, presentando en los casos requeridos, recomendaciones para el fortalecimiento de los controles:

- Seguimiento a planes, programas y proyectos - Informe de seguimiento y recomendaciones orientadas al cumplimiento de las metas del plan de desarrollo a cargo de la entidad. ID 551391 del 27 de julio de 2023.
- Auditoría a la gestión de tesorería. ID 551820 del 27 de julio de 2023.
- Verificación contratación (etapas de planeación, selección, contratación y ejecución) ID551058 del 26 de julio de 2023.
- Informe de auditoría al cumplimiento de las disposiciones de gobierno digital, seguridad digital y protección de datos personales. ID 551266 del 27 de julio de 2023.
- Seguimiento al cumplimiento de las medidas de austeridad en el gasto. ID 553461 del 30 de agosto de 2023.
- Seguimiento a contingentes judiciales. ID 552420 del 02 de agosto de 2023.
- Seguimiento a las disposiciones vigentes para el ejercicio del control interno disciplinario. ID 553695 del 9 de agosto de 2023
- Seguimiento y verificación al cumplimiento del plan de acción PIGA. ID 555038 del 16 de agosto de 2023
- Auditoría a estados financieros. ID 557496 del 30 de agosto de 2023
- Informe Evaluación integral al Fondo de Pensiones Públicas de Bogotá – FPPB. Primer semestre 2023. ID 555013 del 16 de agosto de 2023
- Seguimiento a la consolidación de información laboral – PASIVOCOL. Rad. 3-2023-07602 del 14 de septiembre de 2023
- Auditoría Cartera hipotecaria. Rad. 3-2023-07852 del 25 de septiembre de 2023
- Seguimiento Comités institucionales según selectivo. Rad. 3-2023-0789 del 25 de septiembre de 2023
- Seguimiento a ejecución Plan Anticorrupción y mapa de riesgos de corrupción. Rad. 3-2023-07096 del 6 de septiembre de 2023

Los resultados de la verificación realizada a la gestión del riesgo tercer trimestre 2023 podrá ser consultada en el Anexo 1- “Seguimiento matriz de riesgos – Tercer trimestre corte septiembre 30 de 2023 – FONCEP Oficina de Control Interno 2023”, que se adjunta al presente informe.

6.2. Reportes de materialización de riesgos.

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 a partir del informe de la segunda línea radicado 3-2023-08784:

Tabla 5. *Riesgos con reporte de materialización tercer trimestre 2023.*

No.	Riesgos	Fuente de materialización	Fecha materialización	Fecha reporte VISION	Procesos
1	Recursos tecnológicos gestionados incumpliendo los objetivos del proceso	Auditoria interna o externa	27/Jul/2023	27/Jul/2023	Gestión de Tecnologías de la Información
2	Satisfacción de servicios tecnológicos calificada por debajo de la meta establecida	Auditoria interna o externa	27/Jul/2023	27/Jul/2023	Gestión de Tecnologías de la Información
3	Información divulgada erróneamente	Autoevaluación		31/08/2023	Información divulgación erróneamente.
4	Respuestas a trámites y servicios entregadas de manera incorrecta o inoportuna	Autoevaluación		31/07/2023	Servicio al ciudadano

Fuente: VISION. Fecha corte: 30 de septiembre de 2023

Es de mencionar que mediante radicado 3-2023-08953 del 26 de octubre de 2023, la OAP dio alcance al informe de gestión de riesgo de segunda línea, indicando que las materializaciones relacionadas en la tabla 5 fueron registradas en la herramienta SVE en el mes de octubre de 2023. Al respecto **se recomienda** establecer controles que permitan dar cumplimiento a los objetivos del sistema de control interno dispuestos en la Ley 87 de 1993 artículo 2, en especial el literal e) Asegurar la oportunidad y confiabilidad de la información y de sus registros.

No se observó que se haya gestionado la materialización del riesgo "*Lineamientos y metodologías para los elementos de planeación y gestión institucional implementados parcialmente*", acorde con lo informado por la OCI mediante el informe radicado el 6 de septiembre de 2023 Rad. 3-2023-07096 de Seguimiento a ejecución Plan Anticorrupción y mapa de riesgos de corrupción.

Adicionalmente, no se observó que se hayan materializado riesgos como resultado del informe de visita fiscal 185 adelantada por la Contraloría entre los meses de mayo y junio de 2023, razón por la cual **se recomienda** aplicar las disposiciones internas del Manual de gestión del riesgo MOI-EST-DPG-004 V2, respecto a la gestión de riesgos materializados.

De igual manera, **se recomienda** determinar la pertinencia de incluir en la identificación de riesgos fiscales, los demás riesgos que se encuentran asociados a hallazgos generados por la Contraloría de Bogotá con dicha incidencia.

6.3 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 6. *Verificación cumplimiento manual de gestión del riesgo FONCEP.*

Línea de Defensa	Evidenciado OCI	Recomendaciones
Línea Estratégica	▪ Se han presentado informes y resultados de la Gestión del Riesgo ante la Junta Directiva, Comité de Gestión y Desempeño y Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.	Continuar con los reportes periódicos y oportunos a la línea estratégica para el fortalecimiento de la implementación de la política de gestión del riesgo de la entidad.
Primera Línea	▪ El monitoreo de riesgos se registró de manera oportuna para la totalidad de los riesgos. ▪ Se evidenció análisis y ajustes a los riesgos de los procesos y a los controles registrados en la matriz de riesgos. ▪ Se evidenció la identificación de un riesgo y su respectivo control, en la tipología de riesgos fiscales. ▪ Se observaron debilidades en la revisión y ajustes al diseño de controles así como en su documentación que fueron comunicadas oportunamente a los responsables de proceso	Continuar con el fortalecimiento de las actividades al interior de los procesos y áreas la cuales permitan: -Gestionar de manera efectiva los riesgos de la entidad por parte de cada uno de los procesos. -Reportar a la segunda línea avances y dificultades de la gestión del riesgo, además de los riesgos materializados. - Adelantar la documentación de los controles identificados para cada uno de los riesgos.
Segunda Línea	▪ Se adelantaron actividades de asesoría y acompañamiento en la priorización de riesgos, las cuales permitieron revisar y ajustar los riesgos seleccionados para cada uno de los procesos ▪ Se realizó el seguimiento a la gestión de riesgos de la primera línea. ▪ Se realizó revisión de SARLAFT con el acompañamiento de la Secretaría General. ▪ Realizó mesas de trabajo para identificar riesgos fiscales, gestionar cobertura de causas de riesgos institucionales ▪ Se presentaron informes periódicos a la alta dirección	-Continuar con actividades que permitan que la gestión de riesgos se ejecute apropiadamente en todos los niveles de la entidad. -Continuar con la socialización de los resultados de la gestión del riesgo (mapa e informes) a los grupos de valor. -Continuar con la identificación de riesgos fiscales y riesgos SARLAFT. - Impulsar la cultura de gestión del riesgo. - Establecer controles que permitan dar cumplimiento a los objetivos del sistema de control interno, en especial respecto a asegurar la oportunidad y confiabilidad de la información y de sus registros.
Tercera Línea	▪ Se proporcionó información periódica sobre la efectividad del sistema de control interno a través de los informes de auditorías y seguimientos, los cuales fueron comunicados oportunamente a los integrantes del Comité institucional de coordinación de control interno.	Continuar con actividades de fortalecimiento que permitan en conjunto con la OAP asesorar a la primera línea de defensa.

Fuente: Manual de Gestión del Riesgo. Fecha de corte: 30 de septiembre de 2023.

Conclusiones

La Oficina de Control Interno observó durante el tercer trimestre de 2023 el fortalecimiento de la gestión de riesgos, 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 A*nexo 1: Seguimiento matriz de riesgos de proceso, corrupción, seguridad digital, metas y resultados, ambientales, fiduciarios, sst y sarlaft y fiscales con corte al 30 de septiembre de 2023 – 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, 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. La ejecución del seguimiento permitió el cumplimiento de los objetivos propuestos y del alcance definido, sin que se presentaran limitaciones a la información requerida.

Recomendaciones

- Tener en cuenta las recomendaciones dadas a la gestión de riesgos registradas en los informes de auditorías y seguimientos adelantados por la Oficina de Control Interno.
- Formalizar estos cambios en una nueva versión del mapa de riesgos y realizar la respectiva publicación en la página web de la entidad.
- Revisar la descripción del control tanto en el módulo de riesgos, como en el módulo documental de la herramienta SVE conjuntamente con los enlaces de proceso, para garantizar la consistencia de la información de los controles.
- Se recomienda adelantar las acciones necesarias para registrar las materializaciones resultantes de la auditoría externa y así realizar las gestiones pertinentes para evitar la reincidencia de los eventos que generaron su materialización.
- Continuar con la socialización y el fomento de la cultura de gestión del riesgo para lograr una adecuada apropiación en todos los niveles de la entidad.
- Establecer controles que permitan dar cumplimiento a los objetivos del sistema de control interno dispuestos en la Ley 87 de 1993 artículo 2, en especial el literal e) Asegurar la oportunidad y confiabilidad de la información y de sus registros.

Actividad	Nombre	Cargo	Dependencia	Firma
Revisó y aprobó	Alexandra Yomayuza Cartagena	Jefe	Oficina de Control Interno	
Proyectó	Piedad Cuervo Rojas	Contratista	Oficina de Control Interno	

Anexo 1
Seguimiento matriz de riesgos de proceso - Tercer trimestre 2023 - FONCEP
Oficina de Control Interno
2023

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Evaluación controles informes OCI	Estado de los controles del riesgo			
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	Observación
Administración de Cesantías	Avalar tramite pago de cesantías sin cumplimento 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 presente informe y a través de los registros de monitoreo y materialización de riesgos cargados en la herramienta SVE, observando que no se han materializado riesgos asociados al proceso.	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua.
		2	Confirmación con la entidad nominadora			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua.
	Pago de Cesantías fuera de los tiempos establecidos por la entidad	1	Reporte de fallas del funcionamiento del aplicativo	Moderada	La Oficina de Control Interno verificó la efectividad de los controles mediante el presente informe y a través de los registros de monitoreo y materialización de riesgos cargados en la herramienta SVE, observando que no se han materializado riesgos asociados al proceso.	Si	No	Si	El control es detectivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua.
Asesoría Jurídica	Emisión de conceptos juridicos 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 verificó la efectividad de los controles mediante el presente informe y a través de los registros de monitoreo y materialización de riesgos cargados en la herramienta SVE, observando que no se han materializado riesgos asociados al proceso.	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua.
		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.
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. ID 552420 del 02 de agosto de 2023.	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP. **Se recomienda** tener en cuenta las observaciones generadas en el informe de Seguimiento a contingentes judiciales ya mencionados esto con el fin fortalecer la gestión del riesgo del proceso.
		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	
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	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles mediante el Seguimiento al cumplimiento de los lineamientos fijados a comités funcionales del FONCEP, Rad 3-2023-07891 2023-09-25 y el Informe de seguimiento al Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano (PAAC) segundo cuatrimestre 2023 Radicado 3-2023-07096 2023-09-06	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua.
		2	Minimizar la indisponibilidad del aplicativo			Si	No	Si	El control es correctivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua.
		3	Asegurar la entrega de información y conocimiento de los elementos de planeación y gestión a los roles definidos			Si	SI	NO	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua.
		4	Asegurar el correcto funcionamiento de la herramienta de gestión			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua.
		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.
		6	Asegurar la entrega de información justificada objetivamente por parte los líderes de política			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua.
		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.
		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.

Anexo 1
Seguimiento matriz de riesgos de proceso - Tercer trimestre 2023 - FONCEP
Oficina de Control Interno
2023

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Evaluación controles informes OCI	Estado de los controles del riesgo			
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	Observación
		9	Asegurar la realización del seguimiento a las metodologías de los elementos de planeación y gestión			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua.
Evaluación Independiente	Informes finales de auditorías y seguimientos, con hallazgos, recomendaciones y/o conclusiones erróneas.	1	Revisión jerárquica de los informes de auditorías, seguimientos y evaluaciones	Moderada	La Oficina de Control Interno adelanta la gestión de riesgos a través de la identificación de riesgos y valoración de los controles, la cual está documentada en el procedimiento de auditoría internas Cod: PDT-COE-EIN-005 V:007, actividad 15.	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.
	Relación con entes externos de control gestionada de manera deficiente	1	Realizar seguimiento al vencimiento del requerimiento del órgano externo de control.	Baja	La Oficina de Control Interno adelanta la gestión de riesgos a través de la identificación de riesgos y valoración de los controles, la cual está documentada en el procedimiento de atención de requerimientos de organismos externos de control Cod: PDT-COE-EIN-003 V:004, actividades 5 y 7.	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución.
		2	Verificación permanente en oportunidad y pertinencia a los requerimientos de órganos externos de control.	Baja					
Gestión Contractual	Adelantar procesos contractuales sin el debido cumplimiento de la normatividad de contratación estatal vigente	1	Verificar y validar: a) que los procesos de contratación se encuentren incorporados en el Plan Anual de Adquisiciones del FONCEP; b) la coherencia entre los documentos entregados (estudios previos, analisis de sector, la matriz de riesgos, ficha tecnica y/o estudio de mercado) y el objeto contracutual, la necesidad planteada, requisito habilitanes y evalaucion del proceso; c) que las especificaciones del proceso a adelantar, se encuentren acorde con la normatividad legal vigente; d) finalmente, la correcta estructuración de los estudios previos y análisis del sector.	Alta	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el Informe de auditoría al cumplimiento normativo del proceso contractual (Fases de planeación, selección, contratación y ejecución), en el período comprendido entre 1 de septiembre de 2022 al 31 de mayo de 2023 según selectivo Id: 551058 del 26-julio-2023	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
		2	Asegurar la actualización la documentación interna de los procesos a cargo de la OAJ			Si	No	Si	
		3	Garantizar el conocimiento de las funciones y responsabilidades de la áreas respecto a la estructuración de los proceso de contratación			Si	No	Si	
		4	Garantizar el conocimiento de los lineamientos sobre la gestión contractual por parte de las áreas			Si	No	Si	
		5	Validar la informacion profesional y laboral del proveedor y garantizar el cumplimiento de los requisitos de idoneidad y experiencia			Si	No	Si	

Anexo 1
Seguimiento matriz de riesgos de proceso - Tercer trimestre 2023 - FONCEP
Oficina de Control Interno
2023

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Evaluación controles informes OCI	Estado de los controles del riesgo			
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	Observación
Gestión Contractual	Declaratoria desierta de los procesos de selección por causas imputables a la entidad o sus colaboradores.	1	Verificar y validar: a) que los procesos de contratación se encuentren incorporados en el Plan Anual de Adquisiciones del FONCEP; b) la coherencia entre los documentos entregados (estudios previos, analisis de sector, la matriz de riesgos, ficha tecnica y/o estudio de mercado) y el objeto contractual, la necesidad planteada, requisitos habilitantes y evaluación del proceso; c) que las especificaciones del proceso a adelantar, se encuentren acorde con la normatividad legal vigente; d) finalmente, la correcta estructuración de los estudios previos y análisis del sector.	Alta	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el Informe de auditoría al cumplimiento normativo del proceso contractual (Fases de planeación, selección, contratación y ejecución), en el período comprendido entre 1 de septiembre de 2022 al 31 de mayo de 2023 según selectivo Id: 551058 del 26-julio-2023	Si	No	Si	El control cumple con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP; presenta registro y/o evidencia cargadas en VISION
Gestión Contractual	Incumplimiento en el seguimiento a la ejecución de las obligaciones contractuales	1	Asegurar la difusión general de información sobre el rol de supervisor	Alta	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el Informe de auditoría al cumplimiento normativo del proceso contractual (Fases de planeación, selección, contratación y ejecución), en el período comprendido entre 1 de septiembre de 2022 al 31 de mayo de 2023 según selectivo Id: 551058 del 26-julio-2023	Si	No	SI	El control cumple con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP. **Se sugiere** tener en cuenta las observaciones generadas en el informe mencionado.
		2	Asegurar el cumplimiento de las funciones de supervisión.			Si	No	NO	El control cumple con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP. No fue efectivo. **Se sugiere** tener en cuenta las observaciones generadas en el informe mencionado y gestionar las acciones necesarias para evitar una nueva
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 a las disposiciones vigentes para el ejercicio del control interno disciplinario. ID 553695 del 9 de agosto de 2023	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 verificó la efectividad del control en la Auditoría Cartera hipotecaria. Rad. 3-2023-07852 del 25 de septiembre de 2023	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua.
		2	Seguimiento a créditos hipotecarios			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua.
Gestión de Cobro de Cuotas Partes	Gestión persuasiva de cobro de cuotas partes ejecutada de manera inadecuada.	1	Asegurar la gestión de las cuotas partes susceptibles de realizar el cobro persuasivo	Alta	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el Informe Evaluación integral al Fondo de Pensiones Públicas de Bogotá – FPPB. Primer semestre 2023. ID 555013 del 16 de agosto de 2023	Si	No	Si	Los controles son prentivos, de ejecución manual y continua. Los controles cumplen con los requisitos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP. **Se sugiere** tener en cuenta las observaciones generadas en los informes mencionados y gestionar las acciones necesarias para evitar una nueva materialización
		2	Asegurar la remisión oportuna de novedades de cuotas partes al área financiera.			Si	No	Si	
		3	Asegurar el seguimiento a los pagos pendientes de imputación.			Si	No	Si	
		4	Asegurar el cumplimiento del plan de escalamiento definido para la remisión de cuotas por cobrar que se encuentran sin recaudo y se priorizaron para remisión a cobro coactivo.			Si	No	Si	
	Sanciones legales por prescripción del cobro de cuotas partes	1	Asegurar el cumplimiento del plan de escalamiento definido para la remisión de cuotas por cobrar que se encuentran sin recaudo y se priorizaron para remisión a cobro coactivo.	Alta	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el Informe Evaluación integral al Fondo de Pensiones Públicas de Bogotá – FPPB.	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 el módulo de riesgos de SVE se encuentra definido de otra manera: Remitir cuotas por cobrar para iniciar proceso coactivo **Se recomienda** armonizar la información entre el mapa de riesgos y los diferentes reportes generadoos por la herramienta SVE

Anexo 1
Seguimiento matriz de riesgos de proceso - Tercer trimestre 2023 - FONCEP
Oficina de Control Interno
2023

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Evaluación controles informes OCI	Estado de los controles del riesgo			
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	Observación
	pensionales	2	Seguimiento a prescripciones reportadas		Primer semestre 2023. ID 555013 del 16 de agosto de 2023	Si	No	Si	El control es detectivo con implementación manual, no se encuentra documentado y su ejecución es continua. **Se recomienda** adelantar acciones que permitan documenta el control con el fin de fortalecer la gestión del riesgo del proceso
Gestión de Comunicaciones	Ejecución de la estrategia de comunicación de la Entidad de manera inadecuada	1	Asegurar el concomimiento del manual de modelo de servicio y experiencia a la ciudadanía	Moderada	La Oficina de Control Interno verificará la efectividad de los controles en actividades de seguimiento y verificación durante la vigencia 2024.	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. No se encuentra documentado **Se recomienda** adelantar acciones que permitan documenta el control con el fin de fortalecer la gestión del riesgo del proceso
		2	Validar el cumplimiento de las actividades del plan de comunicaciones			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. No se encuentra documentado **Se recomienda** adelantar acciones que permitan documentar el control con el fin de fortalecer la gestión del riesgo del proceso
		3	Validar que el manual de módelo de servicio y experiencia se encuentre actualizado y las acciones definidas en el plan de comunicaciones mejoren las experiencias de los grupos de valor			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, y su ejecución es continua. No se encuentra documentado **Se recomienda** adelantar acciones que permitan documentar el control con el fin de fortalecer la gestión del riesgo del proceso
Gestión de Comunicaciones	Información divulgada erróneamente	1	Asegurar el conocimiento de la información a publicar en la página web por los responsables	Moderada	La OCI verificará la efectividad de los mismos mediante el seguimiento al cumplimiento de las medidas de transparencia y acceso a la información pública ley 1712 de 2014 Semestre II de 20233	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se encuentra documentado
		2	Asegurar el conocimiento de la normativa TAIP			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se encuentra documentado
		3	Asegurar la actualización de los contenidos publicados en la página web de FONCEP			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se encuentra documentado
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 inmforme de Seguimiento al cumplimiento de las medidas de austeridad en el gasto. ID 553461 del 30 de agosto de 2023	Si	No	Si	El control es preventivo, de ejecución manual y continua. Se encuentra documentado. **Se recomienda** documentar el control cumplimiento de los establecido en el Manual de Gestión del Riesgo y tener en cuenta las observaciones relacionadas en los informes ya mencionados
		2	Asegurar que las dependencias cuenten con los recursos físicos no tecnológicos suficientes			Si	No	Si	El control es preventivo, de ejecución manual y continua. No se encuentra documentado. FONCEP. **Se recomienda** documentar el control cumplimiento de los establecido en el Manual de Gestión del Riesgo y 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	El control es preventivo, de ejecución manual y continua. **Se recomienda** documentar el control cumplimiento de los establecido en el Manual de Gestión del Riesgo y tener en cuenta las observaciones relacionadas en los informes ya mencionados
Gestión de funcionamiento y	Información reportada de forma imprecisa del proceso de gestión de	1	Verificar que la información reportada por el referente ambiental en el formato de ejecución del PIGA (FOR-APO-GFO-014) sea coherente.	Alta	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de Seguimiento y verificación al	Si	No	Si	El control es detectivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua.

Anexo 1
Seguimiento matriz de riesgos de proceso - Tercer trimestre 2023 - FONCEP
Oficina de Control Interno
2023

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Evaluación controles informes OCI	Estado de los controles del riesgo			
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	Observación
operación	funcionamiento y operación a entes externos.	2	Validar la consistencia de la información reportada a entes externos		cumplimiento del plan de acción PIGA. ID 555038 del 16 de agosto de 2023	Si	No	Si	El control es detectivo con implementación manual, su ejecución es continua. Se encuentra documentado (Procedimiento para la Elaboración y Seguimiento del Plan Institucional de Gestión Ambiental, PIGA Cuatrienal)
Gestión de jurisdicción coactiva	Inadecuada defensa en los procesos coactivos contra el FONCEP	1	Garantizar el informar las características y tiempos de envió de información	Moderada	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el Informe Evaluación integral al Fondo de Pensiones Públicas de Bogotá – FPPB. Primer semestre 2023. ID 555013 del 16 de agosto de 2023	Si	No	Si	El control es detectivo con implementación manual y su ejecución es continua. No se encuentra documentado. **Se recomienda** documentar el control y tener en cuenta las observaciones relacionadas en el informe mencionado con el fin de mejorar la gestión del riesgo del proceso.
	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 Evaluación integral al Fondo de Pensiones Públicas de Bogotá – FPPB. Primer semestre 2023. ID 555013 del 16 de agosto de 2023	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado (Manual de cobro administrativo) y su ejecución es continua. Se recomienda documentar el control de acuerdo a los criterios de manual de gestión del riesgo.
		2	Verificar permanentemente el cumplimiento de los tiempos de notificación.			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, su ejecución es continua, se encuentra documentado (Manual de cobro administrativo). Se recomienda documentar el control de acuerdo a los criterios de manual de gestión del riesgo. y tener en cuenta las observaciones relacionadas en el informe mencionado con el fin de mejorar la gestión del riesgo del proceso.
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 Evaluación integral al Fondo de Pensiones Públicas de Bogotá – FPPB. Primer semestre 2023. ID 555013 del 16 de agosto de 2023	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 el informe mencionados
	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 Evaluación integral al Fondo de Pensiones Públicas de Bogotá – FPPB. Primer semestre 2023. ID 555013 del 16 de agosto de 2023	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos 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 el informe mencionado.
		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	
		5	Verificar el registro de las novedades			Si	No	Si	
	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 Evaluación integral al Fondo de Pensiones Públicas de Bogotá – FPPB. Primer semestre 2023. ID 555013 del 16 de agosto de 2023	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos 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 el informe mencionado.
		2	Priorización de la asignación y atención de solicitudes pensionales			Si	No	Si	
Gestión de Tecnologías de la información	Recursos tecnológicos gestionados incumpliendo los objetivos del proceso.	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 auditoría al cumplimiento de las disposiciones de gobierno digital, seguridad digital y protección de datos personales. ID 551266 del 27 de julio de 2023	Si	No	Si	Los controles son preventivos con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de de evidencia de ejecución. Se encuentran documentados. Se determino como no efectivo el contrrol "asegurar la calidad y los tiempos del servicio prestado" y se materializa el riesgo. Se sugiere tener en cuenta las observaciones generadas en el informe mencionado y gestionar las acciones necesarias para atender a la materialización del riesgo.
		2	Garantizar la definición de los requisitos adecuados			Si	No	Si	
		3	Asegurar la calidad y los tiempos del servicio prestado			Si	Si	No	
		4	Asegurar la adecuada definición de necesidades y requerimientos			Si	No	Si	
		5	Asegurar la asignación de los recursos			Si	No	Si	
		6	Asegurar la gestión del conocimiento			Si	No	Si	
Gestión de Talento Humano	Nómina de funcionarios pagadas con inconsistencias	1	Asegurar la parametrización del sistema PERNO	Moderada	La Oficina de Control Interno verificará la efectividad del control en la auditoría a talento humano programada para realizarse entre septiembre y noviembre de 2023, acorde con la programación del	Si	No	Si	Los controles son preventivos con implementación manual y su ejecución es continua. Se encuentran documentados. **Se recomienda** verificar el cumplimiento de requisitos de diseño de los controles de a cuerdo a lo establecido en el manual de gestión del riesgo del FONCEP y ajustar la información respectiva en le aplicativo SVE.
		2	Revisar la prenómina y verificar la información principal de la nómina			Si	SI	No	

Anexo 1
Seguimiento matriz de riesgos de proceso - Tercer trimestre 2023 - FONCEP
Oficina de Control Interno
2023

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Evaluación controles informes OCI	Estado de los controles del riesgo			
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	Observación
		3	Validar la aplicación de factores que afectan la nómina		Plan anual de auditorías de la vigencia.	Si	No	Si	
Gestión de Talento Humano	Talento humano gestionado inadecuadamente	1	Verificar el cumplimiento de las responsabilidades asignadas al personal del área.	Alta	La Oficina de Control Interno verificará la efectividad del control en la auditoría a talento humano programada para realizarse entre septiembre y noviembre de 2023, acorde con la programación del Plan anual de auditorías de la vigencia.	Si	SI	NO	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP. **Se recomienda** adelantar las acciones necesarias para asi garantizar el correcto diseño, ejecución y seguimiento del control teniendo en cuenta lo establecido en el Manual de gestión de riesgos del Foncep.
		2	Validar el diligenciamiento total del formato de solicitud de documentos.			Si	No	Si	
		3	Asegurar el conocimiento de las necesidades de bienestar y capacitación de los funcionarios del Foncep mediante la implementación de la encuesta de medición de resultados de clima laboral, según el DASCD			Si	No	Si	
		4	Verificar el cumplimiento del procedimiento de concertación de compromisos y evaluación de desempeño laboral, mediante la revisión en el aplicativo EDL-APP de la comisión Nacional del Servicio Civil y mediante envío de correo electrónico del estado del aplicativo, a los jefes y funcionarios responsables			Si	No	Si	
		5	Verificar el diligenciamiento total del formato de acta de entrega de cargo			Si	No	Si	
		6	Asegurar la entrega de información y conocimiento de los elementos que instruyen al servidor público en la misión de la entidad y de las funciones de su dependencia, al igual que sus responsabilidades individuales, sus deberes y derechos			Si	No	Si	
Gestión documental	Expedientes sin el cumplimiento de los requerimientos técnicos y legales de gestión documental	1	Asegurar la implementación de los instrumentos archivísticos	Alta	La Oficina de Control Interno verificó la efectividad de los controles mediante el presente informe y a través de los registros de monitoreo y materialización de riesgos cargados en la herramienta SVE, observando que no se han materializado riesgos asociados al proceso.	Si	No	Si	El control es preventivo, su ejecución es manual y continua; se encuentra documentado . **Se recomienda** documentar el control siguiendo los criterios establecidos en el Manual de gestión de riesgos del Foncep
		2	Asegurar la transferencia del conocimiento de los lineamientos de gestión documental			Si	No	Si	El control es preventivo, su ejecución es manual y continua; se encuentra documentado . **Se recomienda** documentar el control siguiendo los criterios establecidos en el Manual de gestión de riesgos del Foncep
Gestión financiera	Entrega de información financiera errónea o inexacta	1	Garantizar que la información se registre en los tiempos establecidos.	Alta	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el Informe Evaluación integral al Fondo de Pensiones Públicas de Bogotá – FPPB. Primer semestre 2023. ID 555013 del 16 de agosto de 2023 y de Estados Financieros ID557496 del 30/08/2023	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, y su ejecución es continua. De acuerdo con SVE no se encuentra documentado. Sin embargo se encuentra documentado en el procedimiento Cierre integral de áreas - PDT-APO-GFI-039 V4. **Se recomienda** documentar el control siguiendo los criterios establecidos en el Manual de gestión de riesgos del Foncep y verificar la coherencia de la información reportada en el aplicativo SVE.
	Información financiera	1	Asegurar el conocimiento de las políticas contables		La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el Informe Evaluación integral al Fondo de Pensiones Públicas de Bogotá – FPPB.	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, y su ejecución es continua. De acuerdo con SVE no se encuentra documentado. Sin embargo se encuentra documentado en el procedimiento Cierre integral de áreas - PDT-APO-GFI-039 V4. Se recomienda documentar el control siguiendo los criterios establecidos en el Manual de gestión de riesgos del Foncep y verificar la coherencia de la información reportada en el aplicativo SVE.

Anexo 1
Seguimiento matriz de riesgos de proceso - Tercer trimestre 2023 - FONCEP
Oficina de Control Interno
2023

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Evaluación controles informes OCI	Estado de los controles del riesgo			
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	Observación
Gestión financiera	inconsistente con los hechos económicos.	2	Verificar la coherencia de la información registrada contablemente	Moderada	Pensiones Públicas de Bogotá – FPPB. Primer semestre 2023. ID 555013 del 16 de agosto de 2023 y de Estados Financieros ID557496 del 30/08/2023	Si	No	Si	El control es detectivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de de evidencia de ejecución. De acuerdo con SVE no se encuentra documentado. Sin embargo se encuentra documentado en el procedimiento Cierre integral de áreas - PDT-APO-GFI-039 V4. Se recomienda documentar el control siguiendo los criterios establecidos en el Manual de gestión de riesgos del Foncep y verificar la coherencia de la información reportada en el aplicativo SVE.
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 Auditoría a la gestión de tesorería ID 551820 del 27 de julio de 2023 y el Informe Evaluación integral al Fondo de Pensiones Públicas de Bogotá – FPPB. Primer semestre 2023. ID 555013 del 16 de agosto de 2023.	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, y su ejecución es continua. Se encuentra documentado. **Se recomienda** tener en cuenta las observaciones generadas en los informes mencionados y definir el plan de tratamiento y verificar la coherencia de la información reportada en el aplicativo SVE.
Gestión financiera	Pagos tardíos en obligaciones pensionales	1	Asegurar que la entidad registre la información adecuadamente	Alta	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en los informes de Auditoría a la gestión de tesorería ID 551820 del 27 de julio de 2023 y el Informe Evaluación integral al Fondo de Pensiones Públicas de Bogotá – FPPB. Primer semestre 2023. ID 555013 del 16 de agosto de 2023.	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución. **Se recomienda** tener en cuenta las observaciones generadas en los informes mencionados con el fin de mejorar la gestión del riesgo del proceso y verificar la coherencia de la información reportada en el aplicativo SVE.
		2	Garantizar la solicitud a tiempo de recursos mediante revisión de cronograma			Si	No	Si	El control es detectivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de de evidencia de ejecución. **Se recomienda** tener en cuenta las observaciones generadas en los informes mencionados con el fin de mejorar la gestión del riesgo del proceso. y verificar la coherencia de la información reportada en el aplicativo SVE.
Gestión financiera	Saldos incorrectos que no reflejen la realidad de las cuentas bancarias y de patrimonios autonomos	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 Auditoría a la gestión de tesorería ID 551820 del 27 de julio de 2023, en el Informe Evaluación integral al Fondo de Pensiones Públicas de Bogotá – FPPB. Primer semestre 2023. ID 555013 del 16 de agosto de 2023 y en el informe de Estados Financieros ID557496 del 30/08/2023	Si	No	Si	El control es detectivo con implementación manual, y su ejecución es continua. Se observa registro de de evidencia de ejecución. Se encuentra documentado **Se recomienda** tener en cuenta las observaciones generadas en los informes mencionados con el fin de mejorar la gestión del riesgo del proceso y verificar la coherencia de la información reportada en el aplicativo SVE.
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 evaluó la efectividad de los controles en los informes de Auditoría a la gestión de tesorería ID 551820 del 27 de julio de 2023, Seguimiento al cumplimiento de las medidas de austeridad en el gasto. ID 553461 del 30 de agosto de 2023 y en el Informe Evaluación integral al Fondo de Pensiones Públicas de Bogotá – FPPB. Primer semestre 2023. ID 555013 del 16 de agosto de 2023	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, y su ejecución es continua. Se encuentra documentado. **Se recomienda** tener en cuenta las observaciones generadas por la Oficina de Control Interno en los informes ya mencionados y verificar la coherencia de la información reportada en el aplicativo SVE.
Servicio al ciudadano	Respuestas a trámites y servicios entregadas de manera incorrecta o inoportuna.	1	Asegurar la respuesta correcta en los términos establecidos	Alta	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el Informe Evaluación integral al Fondo de Pensiones Públicas de Bogotá – FPPB. Primer semestre 2023. ID 555013 del 16 de agosto de 2023	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP. Se observa registro de ejecución. **Se recomienda** tener en cuenta las observaciones generadas por la Oficina de Control Interno en los informes ya mencionados y verificar la coherencia de la información reportada en el aplicativo SVE
		2	Asegurar la clasificación correcta de trámites y servicios			Si	No	Si	
Servicio al ciudadano	Respuestas inadecuadas a PQRSD	1	Asegurar la gestión adecuada de las PQRSD	Moderada	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el Informe Evaluación integral al Fondo de Pensiones Públicas de Bogotá – FPPB. Primer semestre 2023. ID 555013 del 16 de agosto de 2023	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, y su ejecución es continua. Se encuentra documentado.
		2	Validar el contenido de los derechos de petición e identificar el encargado de dar respuesta y tipo de solicitud			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, y su ejecución es continua. Se encuentra documentado. Se observa registro de ejecución.

Anexo 1
Seguimiento matriz de riesgos de proceso - Tercer trimestre 2023 - FONCEP
Oficina de Control Interno
2023

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Evaluación controles informes OCI	Estado de los controles del riesgo			
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	Observación
Verificación y consolidación de la información laboral del Sistema General de Seguridad Social en Pensiones-SGP	Información pensional del Distrito Capital verificada y reportada inadecuadamente	1	Asegurar el envío de respuesta de los informes de inconsistencias al Ministerio de Hacienda y Crédito Público (MHCP)	Moderada	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el Informe de Seguimiento a la consolidación de información laboral – PASIVOCOL. Rad. 3-2023-07602 del 14 de septiembre de 2023	Si	NO	SI	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se encuentra documentado (Procedimiento para la actualización y depuración de información del sistema general de seguridad social - SGP en Pasivocol)
		2	Asegurar la actualización de la información de los pensionados			Si	NO	SI	El control es detectivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se encuentra documentado. (Procedimiento para la actualización y depuración de información del sistema general de seguridad social - SGP en Pasivocol)
		3	Asegurar la remisión de solicitud de información a las unidades adminsitrativas (UA)			Si	NO	SI	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se encuentra documentado. (Procedimiento para la actualización y depuración de información del sistema general de seguridad social - SGP en Pasivocol)
		4	Verificar la actualización de la información sobre el cumplimiento de obligaciones del SGSSP			Si	NO	SI	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se encuentra documentado. (Procedimiento para la actualización y depuración de información del sistema general de seguridad social - SGP en Pasivocol)

Octubre de 2023

Revisó y aprobó: Alexandra Yomayuza Cartagena - Jefe Oficina de Control Interno
Elaboró: Piedad Cuervo Rojas - Contratista

Anexo 1
Seguimiento matriz de riesgos de corrupción -Tercer trimestre 2023 - FONCEP
Oficina de Control Interno
2023

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Verificacion controles OCI	Estado de los controles del riesgo			
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	Recomendación
Administración de Cesantías	Posibilidad de recibir una dadiva 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	1	Validación de la información de convalidación de pago	Alta	La Oficina de Control Interno verificó la efectividad de los controles mediante el presente informe y a través de los registros de monitoreo y materialización de riesgos cargados en la herramienta SVE, observando que no se han materializado riesgos asociados al proceso.	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua (diaria). Se observa registro de evidencia de ejecución.
Defensa Judicial	Posibilidad de recibir una dadiva o beneficio a nombre propio o de un tercero al omitir o realizar acciones en detrimento de los intereses de Foncep	1	Validar el cumplimiento de los lineamientos establecidos por el comité de conciliación, en cuanto a la seleccion de apoderados externos	Alta	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles mediante el Informe de seguimiento al Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano (PAAC) del segundo cuatrimestre Rad. 3-2023-07096 del 6 de septiembre de 2023; en el Seguimiento a contingentes judiciales ID 552420 del 02 de agosto de 2023 y en el Seguimiento al cumplimiento de los lineamientos fijados a comités funcionales del FONCEP, Rad 3-2023-07891 del 25-09-2023.	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado. Se observa registro de ejecución. Se recomienda tener en cuenta las observaciones generadas en el informes mencionado emitido por la OCI
		2	Garantizar el seguimiento a las actuaciones procesales adelantadas por los apoderados externos,			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado. Se observa registro de ejecución. Se recomienda tener en cuenta las observaciones generadas en el informes mencionado emitido por la OCI
Evaluación Independiente	Posibilidad de recibir una dádiva o beneficio a nombre propio o de un tercero, para alterar los resultados de una auditoría	1	Revisión jerárquica a los resultados de auditorias, seguimientos y/o evaluaciones	Moderada	La Oficina de Control Interno verificó la efectividad del control mediante los registros de monitoreo y materialización de riesgos cargados en la herramienta SVE, observando que no se han materializado riesgos asociados al proceso. La Oficina de Control Interno adelanta la gestión de riesgos a través de la identificación de riesgos y valoración de los controles, la cual está documentada en el procedimiento de auditoría internas Cod: PDT-COE-EIN-005 V:007, actividad 15.	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.
Gestión Contractual	Posibilidad de recibir una dádiva o beneficio a nombre propio o de un tercero, al favorecer un proponente en el proceso de adjudicación de un contrato.	1	Verificar y validar: a) que los procesos de contratación se encuentren incorporados en el Plan Anual de Adquisiciones del FONCEP; b) la coherencia entre los documentos entregados (estudios previos, análisis de sector, la matriz de riesgos, ficha técnica y/o estudio de mercado) y el objeto contractual, la necesidad planteada, requisito habilitantes y evaluación del proceso; c) que las especificaciones del proceso a adelantar, se encuentren acorde con la normatividad legal vigente; d) finalmente, la correcta estructuración de los estudios previos y análisis del sector.	Moderada	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el Informe de auditoría al cumplimiento normativo del proceso contractual (Fases de planeación, selección, contratación y ejecución), en el período comprendido entre 1 de septiembre de 2022 al 31 de mayo de 2023 según selectivo Id: 551058 del 26-julio-2023	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de ejecución.
		2	Asegura la divulgación de los principios generales de la contratación estatal			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de ejecución.
Gestión de reconocimiento y pago de obligaciones pensionales	Posibilidad de recibir una dadiva o beneficio a nombre propio o de un tercero por modificar o proveer información de expedientes pensionales.	1	Validación de acceso a carpetas y sistemas de información	Alta	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controlesmediante el Informe de Evaluación Integral FPPB - del primer semestre 2023. ID 555013 del 16 de agosto de 2023 y el Informe de seguimiento al Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano (PAAC) segundo cuatrimestre 2023 Radicado 3-2023-07096 2023-09-06	Si	No	Si	El control es detectivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de ejecución.
		2	Validación de la coherencia de la información registrada			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de ejecución.
		3	Validación del cumplimiento de los mecanismos de prevención e identificación			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de ejecución.
		4	Validación de la correcta ejecución de las actividades del proceso			Si	No	Si	El control es detectivo con implementación manual, no se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de ejecución.

Anexo 1
Seguimiento matriz de riesgos de corrupción -Tercer trimestre 2023 - FONCEP
Oficina de Control Interno
2023

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Verificacion controles OCI	Estado de los controles del riesgo			
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	Recomendación
Gestión de reconocimiento y pago de obligaciones pensionales	Posibilidad de recibir una dadiva 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.	1	Validación de la proyección del actos administrativos pensión de sobrevivientes	Alta	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controlesmediante el Informe de Evaluación Integral FPPB - del primer semestre 2023. ID 555013 del 16 de agosto de 2023 y el Informe de seguimiento al Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano (PAAC) segundo cuatrimestre 2023 Radicado 3-2023-07096 2023-09-06	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de de evidencia de ejecución.
Gestión de las Tecnologías de la Información	Posibilidad de recibir dadiva o beneficio a nombre propio o de un tercero a la entrega, uso, alteración o modificación indebida de las bases de datos.	1	Asegurar el uso adecuado de la información	Extrema	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles mediante el Informe de verificación de la implementación de la política de gobierno digital y seguridad digital, radicado con ID 551266 del 27 de julio de 2023, el Informe de seguimiento al Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano (PAAC) segundo cuatrimestre 2023 Radicado 3-2023-07096 2023-09-06 y en el Informe de auditoría al cumplimiento de las disposiciones de gobierno digital, seguridad digital y protección de datos personales. ID 551266 del 27 de julio de 2023	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y continua. El control se encuentra documentado.
		2	Asegurar la correcta asignación de los activos de información de la entidad a los servidores y contratistas			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y continua. El control se encuentra documentado.
		3	Asegurar la implementación de la política de seguridad y privacidad de la información			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y continua. El control se encuentra documentado.
		4	Verificar el cumplimiento de los pasos a producción			Si	No	Si	El control es detectivo con implementación manual se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de ejecución.
Gestión de Talento Humano	Posibilidad de recibir una dadiva o benéfico a nombre propio o de un tercero al manipular información para la expedición de certificaciones laborales	1	Validar la información registrada en el documento preliminar, mediante la revisión de los datos versus la tabla de salarios vigente, manual de funciones y competencias vigente	Moderada	La Oficina de Control Interno verificará la efectividad del control en la auditoría a talento humano programada para realizarse entre septiembre y noviembre de 2023, acorde con la programación del Plan anual de auditorías de la vigencia.	Si	No	Si	El control es detectivo, con implementación manual, la actividad no se encuentra documentada. Se observa registro de ejecución. **Se recomienda** dar cumplimiento al manual de gestión del riesgo vigente en lo que respecta a la documentación del control
	Posibilidad de recibir una dadiva o benéfico a nombre propio o de un tercero al nombrar o vincular personal sin cumplimiento de requisitos legales establecidos en el manual de funciones vigente.	1	Asegurar la inclusión de controles de verificación de requisitos en la vinculación del personal	Moderada	La Oficina de Control Interno verificará la efectividad del control en la auditoría a talento humano programada para realizarse entre septiembre y noviembre de 2023, acorde con la programación del Plan anual de auditorías de la vigencia.	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de ejecución.
		2	Asegurar la socialización del procedimiento de vinculación de servidores y asegurar el conocimiento del mismo		La Oficina de Control Interno verificará la efectividad del control en la auditoría a talento humano programada para realizarse entre septiembre y noviembre de 2023, acorde con la programación del Plan anual de auditorías de la vigencia.	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, su ejecución es continua; no se encuentra documentado **Se recomienda** dar cumplimiento al manual de gestión del riesgo vigente en lo que respecta a la documentación del control
Gestión documental	Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dádiva o beneficio a nombre propio o de terceros, por la alteración indebida de los expedientes físicos de las distintas series documentales	1	Validar el cumplimiento de los procedimiento de préstamo de expediente	Alta	La Oficina de Control Interno verificó la efectividad de los controles mediante el presente informe y a través de los registros de monitoreo y materialización de riesgos cargados en la herramienta SVE, observando que no se han materializado riesgos asociados al proceso.	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de ejecución. **Se recomienda** revisar el diseño del control con el fin de garantizar el cumplimiento de los criterios de establecidos para en Manual de gestión de riesgos del Foncep y la adecuada ejecución del control y gestión del riesgo.
Gestión financiera	Posibilidad de recibir una dadiva 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	1	Controlar las obligaciones con el seguimiento a los archivos planos de pago	Moderada	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles mediante el Informe de Evaluación Integral FPPB - del primer semestre 2023. ID 555013 del 16 de agosto de 2023 y el Informe de seguimiento al Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano (PAAC) segundo cuatrimestre 2023 Radicado 3-2023-07096 2023-09-06	Si	No	Si	El control es detectivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se encuentra documentado **Se recomienda** dar cumplimiento con lo dispuesto en el manual de gestión del riesgo vigente respecto a la descripción del control en lo referente a responsable, periodicidad, actividad, desviación y evidencia, esto con el fin de garantizar la ejecución adecuada del control.
		1	Garantizar la toma de decisiones participativa, multidisciplinar y en consenso del equipo directivo			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de ejecución. No se encuentra documentado **Se recomiend**a dar cumplimiento al Manual de Gestión del Riesgo en lo que respecta con la documentación del control

Anexo 1
Seguimiento matriz de riesgos de corrupción -Tercer trimestre 2023 - FONCEP
Oficina de Control Interno
2023

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Verificacion controles OCI	Estado de los controles del riesgo			
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	Recomendación
Direccionamiento de la Planeación y Gestión Institucional	Posibilidad de recibir o solicitar una dádiva o beneficio a nombre propio o de terceros al asignar recursos a necesidades inexistentes o sobrevaloradas o al ejecutar recursos fuera del alcance del objetivo del proyecto de inversión o de la cadena de valor de FONCEP	2	Validar la coherencia de la necesidad con el proyecto de inversión	Extrema	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles mediante el Informe de seguimiento al Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano (PAAC) segundo cuatrimestre 2023 Radicado 3-2023-07096 2023-09-06 y en el Seguimiento a planes, programas y proyectos - Informe de seguimiento y recomendaciones orientadas al cumplimiento de las metas del plan de desarrollo a cargo de la entidad. ID 551391 del 27 de julio de 2023	Si	No	Si	El control es detectivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de ejecución
		3	Garantizar la coherencia de la necesidad de contratación con el proyecto de inversión			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua.
		4	Asegurar que la necesidad a presentar por parte de las gerencias de meta ante el Comité de Contratación cumpla con lineamientos establecidos para la definición de necesidades a financiar con recursos del proyecto y cuenten con la disponibilidad de recurso			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro 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, se encuentra documentado y su ejecución es continua.
Servicio al ciudadano	Recibir dádivas o beneficios a nombre propio o de terceros por realizar trámites sin el cumplimiento de los requisitos	1	Asegurar el conocimiento de los agentes de servicio sobre los trámites y servicios de FONCEP	Extrema	La Oficina de Control Interno verificó la efectividad del control en el Informe de seguimiento al Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano (PAAC) del segundo cuatrimestre Rad. 3-2023-07096 del 6 de septiembre de 2023, el informe de Evaluación Integral FPPB - Primer semestre 2023. ID 555013 del 16 de agosto de 2023	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentada, su ejecución es continua. Se observa registro de ejecución.
		2	Asegurar el conocimiento de los requisitos e información relevante sobre cada uno de los trámites por parte de los ciudadanos	Extrema	La Oficina de Control Interno verificó la efectividad del control en el Informe de seguimiento al Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano (PAAC) del segundo cuatrimestre Rad. 3-2023-07096 del 6 de septiembre de 2023, el informe de Evaluación Integral FPPB - Primer semestre 2023. ID 555013 del 16 de agosto de 2023 y del Seguimiento al cumplimiento de los lineamientos fijados a comités funcionales del FONCEP, Rad 3-2023-07891 del 25-09-2023	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, la actividad se encuentra documentada, su ejecución es continua. Se observa registro de ejecución.

Octubre de 2023

Revisó y aprobó: Alexandra Yomayuza Cartagena - Jefe Oficina de Control Interno
Elaboró: Piedad Cuervo Rojas - Contratista

Anexo 1
Seguimiento matriz de riesgos de seguridad digital - Tercer trimestre 2023 - FONCEP
Oficina de Control Interno
2023

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Verificacion 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	Garantizar el acceso a la información únicamente a los colaboradores del área, de acuerdo con sus respectivos roles.	Moderada	La Oficina de Control Interno verificó la efectividad de los controles mediante el Seguimiento Gestión de Riesgos III Trimestre y mediante los registros de monitoreo y materialización de riesgos cargados en la herramienta SVE, observando que no se han materializado riesgos asociados al proceso.	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua.
		2	Asegurar que pueda realizarse copia de seguridad correspondiente.			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua.
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. ID 552420 del 02 de agosto de 2023.	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. **Se recomienda** tener en cuenta las observaciones relacionadas en el informe de Seguimiento a contingentes judiciales
		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, se encuentra documentado y su ejecución es continua. **Se recomienda** tener en cuenta las observaciones relacionadas en el informe de Seguimiento a contingentes judiciales
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	La Oficina de Control Interno verificó la efectividad del control en el Informe Seguimiento a planes, programas y proyectos - Informe de seguimiento y recomendaciones orientadas al cumplimiento de las metas del plan de desarrollo a cargo de la entidad. ID 551391 del 27 de julio de 2023	Si	No	Si	El control es detectivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se encuentra documentado. Se observa registro de evidencia de ejecución.
		2	Garantizar la adecuada disposición de la información			Si	No	Si	El control es detectivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se encuentra documentado. 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 encuentra documentado. Se observa registro de evidencia de ejecución.
		4	Asegurar el correcto funcionamiento de la herramienta de gestión SVE			Si	No	Si	El control es detectivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se encuentra documentado (Manual para la administración de Suite Visión Empresarial - SVE)
		5	Asegurar la adecuada asignación de los permisos, roles y responsabilidades asignadas a los usuarios			Si	No	Si	El control es detectivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se encuentra documentado (Manual para la administración de Suite Visión Empresarial - SVE)
Evaluación independiente	Pérdida de la confidencialidad e integridad de los activos de información (carpetas compartidas) del proceso de Evaluación Independiente.	1	Verificación y aprobación del almacenamiento de los papales de trabajo e informes de auditorias y seguimientos en la carpeta compartida de la OCI.	Baja	La Oficina de Control Interno adelanta la gestión de riesgos a través de la identificación de riesgos y valoración de los controles, la cual está documentada en el procedimiento de auditoría internas Cod: PDT-COE-EIN-005 V:007, actividad 28.	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución.
		2	Verificación trimestral de los usuarios con acceso al recurso compartido de la OCI.		La Oficina de Control Interno adelanta la gestión de riesgos a través de la identificación de riesgos y valoración de los controles. El control está documentado en el procedimiento de gestión de mesa de ayuda Cod: PDT-: PDT-APO-GTI-001 V:001, actividad 2.	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación a través del aplicativo de mesa de ayuda, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución.
Gestión Contractual	Pérdida de disponibilidad e integridad de los activos de información (carpeta compartida y base de datos) del proceso de Gestión Contractual	1	Verificar que solo los usuarios autorizados, tengan acceso a la carpeta compartida y a la base de contratos	Alta	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el Informe de auditoría al cumplimiento normativo del proceso contractual (Fases de planeación, selección, contratación y ejecución), en el período comprendido entre 1 de septiembre de 2022 al 31 de mayo de 2023 según selectivo Id: 551058 del 26-julio-2023	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
		2	Verificar que la OIS realiza periódicamente un backup de la información registrada en la carpeta compartida de contratación			Si	No	Si	
		3	Validar con la OIS la activación y actualización de los antivirus en los computadores de la Oficina Asesora Jurídica			Si	No	Si	
Gestión de Cobro de cartera hipotecaria	Perdida 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 verificó la efectividad del control en la Auditoría Cartera hipotecaria. Rad. 3-2023-07852 del 25 de septiembre de 2023	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua.
	Pérdida de la confidencialidad e integridad de los activos de información del proceso de	1	Asegurar que pueda realizarse copia de serguridad correspondiente		La Oficina de Control Interno evaluó la	Si	No	Si	Los control son preventivos con implementación manual. y su ejecución es continua. En SVE se reporta documentado

Anexo 1
Seguimiento matriz de riesgos de seguridad digital - Tercer trimestre 2023 - FONCEP
Oficina de Control Interno
2023

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Verificacion controles OCI	Estado de los controles del riesgo			
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	Observación
Gestión de cobro de cuotas partes	Gestión de Cobro de Cuotas Partes:Bases de datos, carpetas compartidas, información en los aplicativos, documentación fisica y magnética.	2	Garantizar el acceso a la información unicamente a los colaboradores del área, de acuerdo con sus respectivos roles	Alta	efectividad de los controles en el Informe Evaluación integral al Fondo de Pensiones Públicas de Bogotá – FPPB. Primer semestre 2023. ID 555013 del 16 de agosto de 2023	Si	No	Si	**Se recomienda** documentar el control cumpliendo los criterios establecidos en lamual de riesgos vigente y tener en cuenta las recomendaciones generadas por la Oficina de Control Interno en los informes mencionados con el fin de mejorar la gestión del riesgo en el proceso
Gestión de Comunicaciones	Pérdida de la integridad de los activos de información (página web e intranet) del proceso de Gestión de Comunicaciones.	1	Verificar los permisos en la intranet y página web mediante RQ especificando quienes y que permisos tienen	Alta	La Oficina de Control Interno verificó la efectividad de los controles mediante el presente informe y a través de los registros de monitoreo y materialización de riesgos cargados en la herramienta SVE, observando que no se han materializado riesgos asociados al proceso.	Si	No	Si	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 asi garantizar la correcta ejecución y seguimiento del control.
		2	Verificar la protección contra ataques cibernéticos de la página web e intranet			Si	No	Si	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 asi garantizar la correcta ejecución y seguimiento del control.
		3	Asegurar que los permisos solicitados a la OIS mediante GLPI sean a los profesionales requeridos			Si	No	Si	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 asi garantizar la correcta ejecución y seguimiento del control.
Gestión de funcionamiento y operación	Perdida de la confidencialidad e integridad de los activos de la información del proceso de Funcionamiento y Operación de tipo módulo SAE/SAI	1	Validar los usuarios activos en el módulo SAE/SAI	Moderada	La Oficina de Control Interno verificó la efectividad del control en el inmforme de Seguimiento al cumplimiento de las medidas de austeridad en el gasto. ID 553461 del 30 de agosto de 2023	Si	No	Si	El control es detectivo con implementación manual y su ejecución es continua. El control se encuentra documentado **Se recomienda** especificar dentro de procemiento el punto especifico de aplicación del control.
Gestión de jurisdicción coactiva	Perdida de la confidencialidad e integridad de los activos de información (carpeta compartida Base Definitiva (\\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 Evaluación integral al Fondo de Pensiones Públicas de Bogotá – FPPB. Primer semestre 2023. ID 555013 del 16 de agosto de 2023	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. **Se recomienda** documentar el control cumpliendo los criterios establecidos en lamual de riesgos vigente, así como tener en cuenta las recomendaciones generadas por la Oficina de Control Interno en el informe mencionado 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: Bases de datos, carpetas compartidas, información en los aplicativos, documentación fisica y magnética.	1	Asegurar que pueda realizarse copia de serguridad correspondiente	Extrema	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el Informe Evaluación integral al Fondo de Pensiones Públicas de Bogotá – FPPB. Primer semestre 2023. ID 555013 del 16 de agosto de 2023	Si	No	Si	Los control son preventivos con implementación manual. y su ejecución es continua. En SVE se reporta documentado Se recomienda documentar el control cumpliendo los criterios establecidos en lamual de riesgos vigente y tener en cuenta las recomendaciones generadas por la Oficina de Control Interno en los informes mencionados con el fin de mejorar la gestión del riesgo en el proceso
		2	Garantizar el acceso a la información unicamente a los colaboradores del área, de acuerdo con sus respectivos roles			Si	No	Si	
Gestión de Tecnologías de la Información	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 de gobierno digital, seguridad digital y protección de datos personales. ID 551266 del 27 de julio de 2023	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 detectivo 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 y GLPI			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, no se encuentra documentado y su ejecución es continua. **Se recomienda** documentar el control cumplimiento de los establecido en el Manual de Gestión del Riesgo
		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, no se encuentra documentado y su ejecución es continua. **Se recomienda** documentar el control cumplimiento de los establecido en el Manual de Gestión del Riesgo

Anexo 1
Seguimiento matriz de riesgos de seguridad digital - Tercer trimestre 2023 - FONCEP
Oficina de Control Interno
2023

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Verificacion controles OCI	Estado de los controles del riesgo			
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	Observación
Gestión de Talento Humano	Pérdida de la confidencialidad e integridad de los activos de información (Documentos de la nómina de administrativos, expedientes laborales y carpeta compartida de Talento Humano) de Gestión de Talento Humano.	1	Garantizar el resguardo de los activos de la información (expedientes laborales).	Baja	La Oficina de Control Interno verificará la efectividad del control en la auditoría a talento humano programada para realizarse entre septiembre y noviembre de 2023, acorde con la programación del Plan anual de auditorías de la vigencia.	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
		2	Garantizar el funcionamiento del antivirus con el resguardo de los activos de la información			Si	No	Si	
		3	Asegurar los permisos de acceso a los activos de información que estén correctamente asignados (Documentos de la nómina de administrativos, expedientes laborales y carpeta compartida de Talento Humano).			Si	No	Si	
Gestión documental	Perdida de la confidencialidad e integridad de los activos de la información del proceso de Gestión Documental de tipo Expedientes entregados en custodia en el Archivo Central y archivo de gestión centralizado - Documentos físicos y SGDEA.	1	Verificar los permisos y roles de los usuarios en el SIDEAF	Moderada	La Oficina de Control Interno verificó la efectividad de los controles mediante el presente informe y a través de los registros de monitoreo y materialización de riesgos cargados en la herramienta SVE, observando que no se han materializado riesgos asociados al proceso.	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidecia de ejecución en informe de monitoreo. **Se recomienda** documentar el control y tener en cuenta las observaciones relacionadas en el informe mencionado, con el fin de mejorar la gestión del riesgo.
		2	Validar los prestamos documentales solicitados por los diferentes canales autorizados por el Área Administrativa			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidecia de ejecución en informe de monitoreo. **Se recomienda** documentar el control y tener en cuenta las observaciones relacionadas en el informe mencionado, con el fin de mejorar la gestión del riesgo.
Gestión Financiera	Perdida de la confidencialidad e integridad de los activos de información del proceso de gestión financiera	1	Asegurar la actualización la definición de roles y sus permisos de los activos de información de gestión financiera	Baja	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en los informes de Auditoría a la gestión de tesorería ID 551820 del 27 de julio de 2023, en el Informe Evaluación integral al Fondo de Pensiones Públicas de Bogotá – FPPB. Primer semestre 2023. ID 555013 del 16 de agosto de 2023 y en el informe de Estados Financieros ID557496 del 30/08/2023	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. el control está documentado. **Se recomienda** tener en cuenta las observaciones relacionadas en los informes mencionados, esto con el fin de mejorar la gestión del riesgo y verificar la coherencia de la información reportada en el aplicativo SVE.
		2	Garantizar el funcionamiento del antivirus con el resguardo de los activos de la información del proceso de gestión financiera			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. el control está documentado **Se recomienda** tener en cuenta las observaciones relacionadas en los informes mencionados, esto con el fin de mejorar la gestión del riesgo y verificar la coherencia de la información reportada en el aplicativo SVE.
Gestión Financiera		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			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. el control está documentado. **Se recomienda** tener en cuenta las observaciones relacionadas en los informes mencionados, esto con el fin de mejorar la gestión del riesgo y verificar la coherencia de la información reportada en el aplicativo SVE.
Planeación financiera misional	Perdida de la confidencialidad e integridad de los activos de información del proceso de planeación financiera misional	1	Asegurar la actualización la definición de roles y sus permisos de los activos de información de gestión financiera	Baja	La Oficina de Control Interno verificó la efectividad de los controles mediante el Seguimiento Gestión de Riesgos III Trimestre y mediante los registros de monitoreo y materialización de riesgos cargados en la herramienta SVE, observando que no se han materializado riesgos asociados al proceso.	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se encuentra documentado (Procedimiento para el pago nomina de pensionados)
		2	Garantizar el funcionamiento del antivirus con el resguardo de los activos de la información del proceso de gestión financiera			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se encuentra documentado (Procedimiento para el pago nomina de pensionados)
		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			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se encuentra documentado (Procedimiento para el pago nomina de pensionados)
Servicio al ciudadano	Pérdida de la integridad de los activos de información (PQRSD y carpeta compartida) del proceso de Servicio al Ciudadano	1	Verificar los backups de la carpeta compartida y los sistemas de PQRSD	Moderada	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el Informe Evaluación integral al Fondo de Pensiones Públicas de Bogotá – FPPB. Primer semestre 2023. ID 555013 del 16 de agosto de 2023	Si	No	Si	Los controles son preventivos con implementación manual. Se encuentran documentados y su ejecución es continua.
		2	Verificar los permisos de la carpeta compartida y los sistemas relacionados con PQRSD mediante RQ especificando quienes y que permisos tienen.			Si	No	Si	
		3	Asegurar que los permisos solicitados a la OIS mediante GLPI sean a los profesionales requeridos			Si	No	Si	
	Pérdida de la confidencialidad	1	Asegurar la actualización de la base de los procesos disciplinarios		La Oficina de Control Interno verificó la	Si	No	Si	

Anexo 1
Seguimiento matriz de riesgos de seguridad digital - Tercer trimestre 2023 - FONCEP
Oficina de Control Interno
2023

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Verificacion controles OCI	Estado de los controles del riesgo			
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	Observación
Gestión de Control Disciplinario	e integridad de los activos de información (Base de datos de los procesos disciplinarios y expedientes físicos) de Gestión de Control Disciplinario.	2	Garantizar el funcionamiento del antivirus con el resguardo de los activos de la información.	Baja	La Oficina de Control Interno verifica la efectividad del control en el informe de Seguimiento a las disposiciones vigentes para el ejercicio del control interno disciplinario. ID 553695 del 9 de agosto de 2023	Si	No	Si	Los controles son preventivos con implementación manual y su ejecución es continua. Se encuentran documentados
		3	Garantizar el resguardo de los activos de la información (expedientes físicos de los procesos disciplinarios)			Si	No	Si	

Octubre de 2023

Revisó y aprobó: Alexandra Yomayuza Cartagena - Jefe Oficina de Control Interno
Elaboró: Piedad Cuervo Rojas - Contratista

Anexo 1
Seguimiento matriz de riesgos de metas y resultados- Tercer trimestre 2023 - FONCEP
Oficina de Control Interno
2023

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Verificacion controles OCI	Estado de los controles del riesgo			
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	Observación
Oficina Asesora de Planeación	Ciclo de transferencia de los productos de conocimiento desarrollado de manera inoportuna	1	Asegurar el seguimiento a la generación de los productos de conocimiento	Alta	La Oficina de Control Interno verificó la efectividad de los controles en los informes de Seguimiento a planes, programas y proyectos - Seguimiento al cumplimiento de Metas Producto del Plan distrital de desarrollo ID 551391 del 27 de julio de 2023	Si	No	Si	El control es preventivo, su ejecución es manual y continua. El control se encuentra documentado (Lineamientos para la gestión del conocimiento y la innovación) **Se recomienda** documentar el control cumplimiendo lo establecido en el Manual de Gestión del Riesgo
		2	Asegurar la realización del seguimiento de las metas institucionales			Si	No	Si	El control es Preventivo, su ejecución es manual y continua. El control se encuentra documentado **Se recomienda** tener en cuenta las observaciones relacionadas en los informes ya mencionados
		3	Asegurar la aplicación de los lineamientos establecidos en el ciclo de transferencia de los productos de conocimiento			Si	No	Si	El control es preventivo, su ejecución es manual y continua. El control se encuentra documentado. **Se recomienda** documentar el control cumplimiendo lo establecido en el Manual de Gestión del Riesgo
Oficina Asesora de Planeación	Implementación parcial del modelo de planeación orientado resultados	1	Asegurar la entrega de información y conocimiento de los elementos de planeación y gestión a los roles definidos	Alta	La Oficina de Control Interno verificó la efectividad de los controles en los informes de Seguimiento a planes, programas y proyectos - Seguimiento al cumplimiento de Metas Producto del Plan distrital de desarrollo ID 551391 del 27 de julio de 2023	Si	No	Si	Del control es preventivo, de ejecución manual y continua. Se encuentra documentado (Procedimiento para administrar los elementos de planeación y gestión institucional)
		2	Asegurar la realización del seguimiento de las metas institucionales			Si	No	Si	Del control es preventivo, de ejecución manual y continua. Se encuentra documentado (Manual para la formulación y seguimiento del plan estratégico institucional)
		3	Asegurar la gestión de los recursos para metas estratégicas			Si	No	Si	Del control es preventivo, de ejecución manual y continua. Se encuentra documentado (Manual para la gestión de proyectos de inversión)
		4	Asegurar la implementación, aplicación y seguimiento al Sistema de Gestión y la operación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión-MIPG			Si	No	Si	Del control es preventivo, de ejecución manual y continua. Se encuentra documentado (Manual para el seguimiento y evaluación del desempeño institucional).
		5	Validar la adecuada formulación y la inclusión de todas las variables importantes para la entidad en la plataforma estratégica			Si	No	Si	Del control es detectivo, de ejecución manual y continua. Se encuentra documentado (Manual para la formulación y seguimiento del plan estratégico institucional). Para el periodo no se ejecutó el control porque tiene periodicidad anual.
		6	Asegurar la consistencia en la implementación de la plataforma estratégica			Si	No	Si	Del control es preventivo, de ejecución manual y continua. Se encuentra documentado (Manual para la formulación y seguimiento del plan estratégico institucional). Para el periodo no se ejecutó el control porque tiene periodicidad anual.
Oficina Asesora de Planeación	Modelos para la gestión institucional (de procesos, riesgos, seguimiento y evaluación) intervenidos de manera tardía	1	Minimizar la indisponibilidad del aplicativo	Moderada	La Oficina de Control Interno verificó la efectividad de los controles en los informe de Seguimiento al cumplimiento de los lineamientos fijados a comités funcionales del FONCEP, Rad 3-2023-07891 2023-09-25 y en el Seguimiento al cumplimiento de los lineamientos fijados a comités funcionales del FONCEP, Rad 3-2023-07891 2023-09-25.	Si	No	Si	El control es correctivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se encuentra documentado. Se observa registro de evidencia de ejecución.
		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 encuentra documentado. 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 encuentra documentado. Se observa registro de evidencia de ejecución.
		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 encuentra documentado. 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 encuentra documentado.
		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 encuentra documentado. Se observa registro de evidencia de ejecución.
Subdirección Jurídica	Fallos desfavorables debido a una inadecuada defensa del FONCEP que	1	Garantizar y validar la realización de seguimiento a las actuaciones procesales adelantadas y actualización de SIPROJ		La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de Seguimiento al cumplimiento de los	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos
		2	Asegurar contestación de demandas dentro de los términos establecidos por la ley			Si	No	Si	

Anexo 1
Seguimiento matriz de riesgos de metas y resultados- Tercer trimestre 2023 - FONCEP
Oficina de Control Interno
2023

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Verificacion controles OCI	Estado de los controles del riesgo			
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	Observación
Subdirección Jurídica Defensa Judicial	del FONCEP que afecte la implementacion de la estrategia y meta de daño antijuridico	3	Presentar al comité de conciliación, las acciones que contribuyan a la prevención del daño antijurídico.	Extrema	de Seguimiento al cumplimiento de los lineamientos fijados a comités funcionales del FONCEP, Rad 3-2023-07891 2023-09-25	Si	No	Si	establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP
		4	Realizar la verificación de la asistencia de los abogados a audiencias programadas por los Despachos Judiciales y el Ministerio Público			Si	No	Si	
Comunicaciones y Servicio al Ciudadano	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	La Oficina de Control interno verificará la efectividad de los controles mediante diferentes auditorías y seguimientos a realizar de acuerdo a lo establecido en el plan de auditorias 2023	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se encuentra documentado. 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. No se encuentran documentados. **Se recomienda** adelantar acciones que permitan documentar el control con el fin de fortalecer la gestión del riesgo del proceso.
		3	Asegura la gestión adecuada de PQRSD			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se encuentra documentado. Se observa registro de evidencia de ejecución.
		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 encuentra documentado. Se observa registro de evidencia de ejecución.
		5	Verificación uso de la caracterización de usuarios como base de estrategias de servicio			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. No se encuentran documentados. **Se recomienda** adelantar acciones que permitan documentar el control con el fin de fortalecer la gestión del riesgo del proceso.
Gestión de reconocimiento y pago de obligaciones pensionales	Hoja de ruta para la articulación de la gestión pensional implementada parcialmente	1	Asegurar la ejecución de las fases de hoja de ruta	Alta	La Oficina de Control Interno verificó la efectividad de los controles existentes en el • Seguimiento a planes, programas y proyectos - Informe de seguimiento y recomendaciones orientadas al cumplimiento de las metas del plan de desarrollo a cargo de la entidad. ID 551391 del 27 de julio de 2023	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. **Se recomienda** tener en cuenta en el diseño del control los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
		2	Garantizar la capacidad operativa institucional para la articulación de la gestión pensional			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. **Se recomienda** tener en cuenta en el diseño del control los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
		3	Validar mensualmente el cumplimiento de las actividades definidas en el plan de acción de la implementación de hoja de ruta			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. **Se recomienda** tener en cuenta en el diseño del control los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
		4	Verificar la entrega de la información de las entidades candidatas a colectar			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. **Se recomienda** tener en cuenta en el diseño del control los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
Gestión de reconocimiento y pago	Estrategia de estabilización de los procesos de la gestión	1	Asegurar la depuración del pasivo causado por concepto de cuotas partes por pagar	Extrema	La Oficina de Control Interno verificó la efectividad de los controles existentes en el Seguimiento a planes, programas y proyectos - Informe de seguimiento y recomendaciones orientadas al	Si	No	Si	El control es preventivo, de ejecución manual y continua, con registro. Se encuentra documentado - Procedimiento de pago de cuotas partes (Recursos Propios).
		2	Asegurar que se recupere el nivel de cumplimiento esperado			Si	No	Si	El control es preventivo, de ejecución manual y continua, no se encuentra documentado. **Se recomienda** documentar los controles cumplimiendo con los criterios de diseño establecido en el Manual de Gestión del Riesgo y tener en cuenta las observaciones relacionadas en los informes ya mencionados
		3	Asegurar la gestión de las cuotas partes susceptibles de realizar el cobro persuasivo.			Si	No	Si	El control es preventivo, de ejecución manual y continua, con registro. Se encuentra documentado (Procedimiento de cobro de cuotas partes etapa persuasiva)
		4	Asegurar la remisión oportuna de novedades de cuotas partes al área financiera.			Si	No	Si	El control es preventivo, de ejecución manual y continua, con registro. Se encuentra documentado (Procedimiento de cobro de cuotas partes etapa persuasiva)

Anexo 1
Seguimiento matriz de riesgos de metas y resultados- Tercer trimestre 2023 - FONCEP
Oficina de Control Interno
2023

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Verificacion controles OCI	Estado de los controles del riesgo			
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	Observación
de obligaciones pensionales	misional implementada parcialmente	5	Asegurar el seguimiento a los pagos pendientes de imputación.		cumplimiento de las metas del plan de desarrollo a cargo de la entidad. ID 551391 del 27 de julio de 2023	Si	No	Si	El control es preventivo, de ejecución manual y continua, con registro. Se encuentra documentado (Procedimiento de imputación de cuotas partes pensionales)
		6	Asegurar la adecuada gestión de pago			Si	No	Si	El control es preventivo, de ejecución manual y continua, se encuentra documentado - Procedimiento de pago de cuotas partes (Recursos Propios).
		7	Asegurar el cumplimiento del plan de escalamiento definido para la remisión de cuotas por cobrar que se encuentran sin recaudo y se priorizaron para remisión a cobro coactivo			Si	No	Si	El control es preventivo, de ejecución manual y continua, con registro. Se encuentra documentado (Procedimiento de cobro de cuotas partes etapa persuasiva)
		8	Validar el cumplimiento de las actividades de Devolución de Aportes			Si	No	Si	El control es preventivo, de ejecución manual y continua, no se encuentra documentado. **Se recomienda** tener en cuenta en el diseño del control los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
Gestión de tecnologías de la información	Satisfacción de servicios tecnológicos calificada por debajo de la meta establecida	1	Validar la calidad y pertinencia de los servicios tecnológicos prestados.	Baja	La Oficina de Control Interno verificó la efectividad de los controles en el Seguimiento a planes, programas y proyectos - Informe de seguimiento y recomendaciones orientadas al cumplimiento de las metas del plan de desarrollo a cargo de la entidad. ID 551391 del 27 de julio de 2023 y en el Informe de auditoría al cumplimiento de las disposiciones de gobierno digital, seguridad digital y protección de datos personales. ID 551266 del 27 de julio de 2023	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
		2	Asegurar la calidad y los tiempos del servicio prestado.			Si	SI	Si	
		3	Asegurar la gestión del conocimiento			Si	No	Si	
		4	Asegurar que los colaboradores de la entidad tengan información relacionada con el funcionamiento y uso de las herramientas de Microsoft y GLPI			Si	No	Si	
		5	Asegurar la adecuada planeación al momento de definir las actividades del plan de acción de la OIS.			Si	No	Si	
Gestión de tecnologías de la información	Plan de Acción de la OIS ejecutado parcialmente	1	Asegurar la realización del seguimiento de las metas institucionales.	Alta	La Oficina de Control Interno verificó la efectividad de los controles en el Seguimiento a planes, programas y proyectos - Informe de seguimiento y recomendaciones orientadas al cumplimiento de las metas del plan de desarrollo a cargo de la entidad. ID 551391 del 27 de julio de 2023 y en el Informe de auditoría al cumplimiento de las disposiciones de gobierno digital, seguridad digital y protección de datos personales. ID 551266 del 27 de julio de 2023	Si	No	Si	El control es preventivo, de ejecución manual y continua. Se encuentra documentado.
		2	Asegurar la adecuada planeación al momento de definir las actividades del plan de acción de la OIS.			Si	No	Si	El control es preventivo, de ejecución manual y continua. Se encuentra documentado.
		3	Asegurar la contratación oportuna y la ejecución presupuestal de la OIS de inversión durante la vigencia.			Si	No	Si	El control es preventivo, de ejecución manual y continua. Se encuentra documentado.
		1	Asegurar la revisión del inventario de logs.		La Oficina de Control Interno verificó la efectividad de los controles en el Seguimiento a planes, programas y proyectos - Informe de seguimiento y	Si	No	SI	El control es preventivo, de ejecución manual y continua. Se encuentra documentado. El control cumple con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
		2	Asegurar la adecuada coordinación y comunicación para realizar un cambio.			Si	No	Si	El control es preventivo, de ejecución manual y continua. Se encuentra documentado. El control cumple con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
		3	Asegurar un mantenimiento preventivo o correctivo en el fluido eléctrico (planta, UPS), redes y comunicaciones (enlaces de fibra óptica, cableado), condiciones de refrigeración (Chiller) en el centro de almacenamiento y procesamiento de información.			Si	No	Si	El control es preventivo, de ejecución manual y continua. Se encuentra documentado. **Se recomienda** tener en cuenta el cumplimiento de los criterios de diseño del control con el fin de garantizar la adecuada gestión del riesgo.

Anexo 1
Seguimiento matriz de riesgos de metas y resultados- Tercer trimestre 2023 - FONCEP
Oficina de Control Interno
2023

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Verificacion controles OCI	Estado de los controles del riesgo			
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	Observación
Gestión de tecnologías de la información	Infraestructura tecnológica dispuesta por debajo de la meta establecida	4	Asegurar el monitoreo del rendimiento de la infraestructura tecnológica de FONCEP.	Extrema	proyectos - Informe de seguimiento y recomendaciones orientadas al cumplimiento de las metas del plan de desarrollo a cargo de la entidad. ID 551391 del 27 de julio de 2023 y en el Informe de auditoría al cumplimiento de las disposiciones de gobierno digital, seguridad digital y protección de datos personales. ID 551266 del 27 de julio de 2023	Si	No	NO	El control es preventivo, de ejecución manual y continua. Se encuentra documentado. A partir del informe de auditoría a gobierno digital se establece como no efectivo el control "asegurar el monitoreo del rendimiento de la infraestructura tecnológica de FONCEP" y se materializa el riesgo. **Se recomienda** tener en cuenta las observaciones generadas en el informe mencionado y gestionar las acciones necesarias para atender a la materialización del riesgo.
		5	Asegurar mediante su aliado (Oracle Cloud Infrastructure) el correcto funcionamiento de las alertas			Si	No	Si	El control es preventivo, de ejecución manual y continua. Se encuentra documentado. **Se recomienda** tener en cuenta las observaciones relacionadas en el informe en mención.
		6	Verificar los resultados y conclusiones de las alertas generadas o incidencias.			Si	No	Si	El control es preventivo, de ejecución manual y continua. Se encuentra documentado. **Se recomienda** tener en cuenta las observaciones relacionadas en el informe en mención.
		7	Asegurar la disponibilidad de los servidores virtuales que contienen la infraestructura critica			Si	No	Si	El control es preventivo, automático y ejecución continua. No se encuentra documentado. **Se recomienda** adelantar acciones que permitan documenta el control con el fin de fortalecer la gestión del riesgo del proceso
Gestión documental	Documentación priorizada sin el cumplimiento de los lineamientos técnicos archivísticos	1	Asegurar aplicación de los lineamientos de gestión documental	Moderada	La Oficina de Control Interno verificó la efectividad de los controles en el Seguimiento a planes, programas y proyectos - Informe de seguimiento y recomendaciones orientadas al cumplimiento de las metas del plan de desarrollo a cargo de la entidad. ID 551391 del 27 de julio de 2023	Si	No	Si	Los controles son preventivos con implementación manual y su ejecución es continua. Los controles están documentados.
		2	Asegurar la selección adecuada de la persona natural o jurídica que realizará la intervención documental.			Si	No	Si	
Gestión documental	Herramientas archivísticas sin implementar o con falencias técnicas	1	Asegurar la definición correcta de requisitos habilitantes técnicos	Baja	La Oficina de Control Interno verificó la efectividad del control en el Informe Seguimiento a planes, programas y proyectos - Informe de seguimiento y recomendaciones orientadas al cumplimiento de las metas del plan de desarrollo a cargo de la entidad. ID 551391 del 27 de julio de 2023	Si	No	Si	Los controles son preventivos con implementación manual y su ejecución es continua. Los controles están documentados.
		2	Asegurar la entrega de las herramientas archivísticas			Si	No	Si	
		3	Asegurar la implementación de los lineamientos de las herramientas archivísticas			Si	No	Si	
Dirección General	Política de atención al pensionado implementada parcialmente	1	Asegurar el monitoreo del rendimiento de la infraestructura tecnológica de FONCEP	Extrema	La Oficina de Control Interno verificó la efectividad del control en el Informe Seguimiento a planes, programas y proyectos - Informe de seguimiento y recomendaciones orientadas al cumplimiento de las metas del plan de desarrollo a cargo de la entidad. ID 551391 del 27 de julio de 2023	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se encuentra documentado (Procedimiento gestión de monitoreo de servicios de TI)
		2	Asegurar la disponibilidad de los servidores virtuales que contienen la infraestructura critica			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación automático y su ejecución es continua. No está documentado
		3	Asegurar mediante su aliado (Oracle Cloud Infrastructure) el correcto funcionamiento de las alertas			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se encuentra documentado (Procedimiento gestión de monitoreo de servicios de TI)
		4	Asegurar el cumplimiento de la ejecución de actividades del Plan de acción sobre la política de atención al pensionado		Este control es nuevo, la Oficina de Control interno verificará la efectividad de los controles mediante diferentes auditorías y seguimientos a realizar de acuerdo a lo establecido en el plan de auditorias 2023	Si	No		El control es preventivo,de ejecución continua, de implementación automática. Se encuentra documentado (Guía para la implementación y seguimiento de la política de atención al pensionado)
		1	Informar la indisponibilidad del sistema mediante la creación del requerimiento o GLPI a la Oficina de informática y sistemas para su solución			SI	No	Si	El control es correctivo con implementación manual y su ejecución es aletoria. Se encuentra documentado.

Anexo 1
Seguimiento matriz de riesgos de metas y resultados- Tercer trimestre 2023 - FONCEP
Oficina de Control Interno
2023

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Verificacion controles OCI	Estado de los controles del riesgo			
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	Observación
Gestión documental	Documento electrónico implementado de manera inadecuada	2	Asegurar la aplicación de los lineamientos archivísticos	Moderada	La Oficina de Control Interno verificó la efectividad del control en el Informe Seguimiento a planes, programas y proyectos - Informe de seguimiento y recomendaciones orientadas al cumplimiento de las metas del plan de desarrollo a cargo de la entidad. ID 551391 del 27 de julio de 2023	SI	No	Si	El control es correctivo con implementación manual y su ejecución es aletoria. Se encuentra documentado.
		3	Asegurar la socialización de los lineamientos archivisticos a los servidores y colaboradores de FONCEP.			SI	No	Si	El control es correctivo con implementación manual y su ejecución es aletoria. Se encuentra documentado.
		4	Asegurar la realización del seguimiento de las metas institucionales			SI	No	Si	El control es correctivo con implementación manual y su ejecución es aletoria. Se encuentra documentado.

Octubre de 2023

Revisó y aprobó: Alexandra Yomayuza Cartagena - Jefe Oficina de Control Interno
Elaboró: Piedad Cuervo Rojas - Contratista

Anexo 1
Seguimiento matriz de riesgos ambientales - Tercer trimestre 2023 - FONCEP
Oficina de Control Interno
2023

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Verificacion controles OCI	Estado de los controles del riesgo			
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	Recomendación
Gestión de funcionamiento y operación	Ejecución parcial de las actividades del PIGA	1	Verificar la separación correcta de residuos y corregir la separación	**Alta**	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de Seguimiento y verificación al cumplimiento del plan de acción PIGA. ID 555038 del 16 de agosto de 2023	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP. Se observaron diferencias entre la información registrada en el módulo de riesgos, frente a lo evidenciado en el módulo documental, frente al control "Asegurar la correcta entrega de los residuos peligrosos". **Se recomienda** 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	Asegurar la aplicación correcta de la política de consumo de agua			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua; se encuentra documentado Se observaron diferencias entre la información registrada en el módulo de riesgos, frente a lo evidenciado en el módulo documental, frente al control "Asegurar la aplicación correcta de la política de consumo de agua" **Se recomienda** tener en cuenta las observaciones relacionadas en el informe de seguimiento al cumplimiento del Plan Institucional de Gestión Ambiental - PIGA ya mencionados

Octubre de 2023

Revisó y aprobó: Alexandra Yomayuza Cartagena - Jefe Oficina de Control Interno
Elaboró: Piedad Cuervo Rojas - Contratista

Anexo 1
Seguimiento matriz de riesgos fiduciarios - Tercer trimestre 2023 - FONCEP
Oficina de Control Interno
2023

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Verificacion controles OCI	Estado de los controles del riesgo			
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	Recomendación
Gestión financiera	Pérdida de capacidad financiera de la fiduciaria	1	Verificar que la fiduciaria mantenga la calificación de calidad en la administración de portafolios.	Alta	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el Informe Evaluación integral al Fondo de Pensiones Públicas de Bogotá – FPPB. Primer semestre 2023. ID 555013 del 16 de agosto de 2023	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de de evidencia de ejecución. El control se encuentra documentado. **Se recomienda** documentar el control cumplimiento de los establecido en el Manual de Gestión del Riesgo tener en cuenta las recomendaciones generadas por la Oficina de Control Interno en los informes mencionados.
Gestión financiera	Incumplimiento de las obligaciones contractuales específicas.	1	Verificar que las inversiones se hayan realizado de acuerdo con la estrategia, normas y políticas de inversión establecidas.	Baja	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el Informe Evaluación integral al Fondo de Pensiones Públicas de Bogotá – FPPB. Primer semestre 2023. ID 555013 del 16 de agosto de 2023	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de de evidencia de ejecución. El control se encuentra documentado. **Se recomienda** documentar el control cumplimiento de los establecido en el Manual de Gestión del Riesgo tener en cuenta las recomendaciones generadas por la Oficina de Control Interno en los informes mencionados.
Gestión financiera	Incumplimiento e inoportunidad de los flujos de caja esperados presentes y futuros de los patrimonios autónomos (Riesgo de liquidez).	1	Asegurar la adecuada administración de los recursos para garantizar la liquidez.	Extrema	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el Informe Evaluación integral al Fondo de Pensiones Públicas de Bogotá – FPPB. Primer semestre 2023. ID 555013 del 16 de agosto de 2023	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de de evidencia de ejecución. El control se encuentra documentado. **Se recomienda** documentar el control cumplimiento de los establecido en el Manual de Gestión del Riesgo tener en cuenta las recomendaciones generadas por la Oficina de Control Interno en los informes mencionados.
Gestión financiera	Selección de una fiduciaria que no cumpla los requisitos de la licitación o con poca experiencia.	1	Definir y verificar 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 Evaluación integral al Fondo de Pensiones Públicas de Bogotá – FPPB. Primer semestre 2023. ID 555013 del 16 de agosto de 2023	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de de evidencia de ejecución. El control se encuentra documentado. **Se recomienda** documentar el control cumplimiento de los establecido en el Manual de Gestión del Riesgo tener en cuenta las recomendaciones generadas por la Oficina de Control Interno en los informes 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 Evaluación integral al Fondo de Pensiones Públicas de Bogotá – FPPB. Primer semestre 2023. ID 555013 del 16 de agosto de 2023	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de de evidencia de ejecución. El control se encuentra documentado. **Se recomienda** documentar el control cumplimiento de los establecido en el Manual de Gestión del Riesgo tener en cuenta las recomendaciones generadas por la Oficina de Control Interno en los informes mencionados.
Gestión financiera	Variaciones negativas en el valor del portafolio. (Riesgo de mercado)	1	Asegurar por parte de la fiduciaria el monitoreo de las condiciones del mercado con el objetivo de establecer que las decisiones de inversión propuestas y adoptadas (compra, venta, reinversión) se hayan ejecutado conforme a dichas condiciones.	Moderada	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el Informe Evaluación integral al Fondo de Pensiones Públicas de Bogotá – FPPB. Primer semestre 2023. ID 555013 del 16 de agosto de 2023	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de de evidencia de ejecución. El control se encuentra documentado. **Se recomienda** documentar el control cumplimiento de los establecido en el Manual de Gestión del Riesgo tener en cuenta las recomendaciones generadas por la Oficina de Control Interno en los informes 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 Evaluación integral al Fondo de Pensiones Públicas de Bogotá – FPPB. Primer semestre 2023. ID 555013 del 16 de agosto de 2023	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de de evidencia de ejecución. El control se encuentra documentado. **Se recomienda** documentar el control cumplimiento de los establecido en el Manual de Gestión del Riesgo tener en cuenta las recomendaciones generadas por la Oficina de Control Interno en los informes mencionados.

Octubre de 2023

Revisó y aprobó: Alexandra Yomayuza Cartagena - Jefe Oficina de Control Interno
Elaboró: Piedad Cuervo Rojas - Contratista

Anexo 1
Seguimiento matriz de riesgos Seguridad y Salud en el Trabajo - Tercer trimestre 2023 - FONCEP
Oficina de Control Interno
2023

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Verificacion controles OCI	Estado de los controles del riesgo			
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	Recomendación
Gestión de Talento Humano	Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo- SGSST implementado parcial o inadecuadamente	1	Asegurar el cumplimiento de los requisitos de implementación del SG-SST y la planeación de acciones para el cumplimiento del SG-SST	**Moderada**	La Oficina de Control Interno verificará la efectividad del control en la auditoría a talento humano programada para realizarse entre septiembre y noviembre de 2023, acorde con la programación del Plan anual de auditorías de la vigencia	Si	No	Si	Los controles son preventivos con implementación manual y su ejecución es continua. Se encuentran documentados (Manual del sistema de gestión de seguridad y salud en el trabajo).
		2	Asegurar el cumplimiento a la implementación de las diferentes actividades del SG-SST			Si	No	Si	
	Accidente laboral grave o mortal y enfermedad laboral	1	Asegurar la prevención de actos inseguros y fomentar conductas de autocuidado	**Extrema**	La Oficina de Control Interno verificará la efectividad del control en la auditoría a talento humano programada para realizarse entre septiembre y noviembre de 2023, acorde con la programación del Plan anual de auditorías de la vigencia	Si	No	Si	Los controles son preventivos con implementación manual y su ejecución es continua. Se encuentran documentados (Manual del sistema de gestión de seguridad y salud en el trabajo).
		2	Validar las condiciones inseguras dentro de la entidad			Si	No	Si	
	Servidores diagnosticados como positivo para contagio de COVID-19 durante el ejercicio de sus funciones y/o obligaciones en el FONCEP	1	Verificar el cumplimiento de las medidas de bioseguridad.	**Extrema**	La Oficina de Control Interno verificará la efectividad del control en la auditoría a talento humano programada para realizarse entre septiembre y noviembre de 2023, acorde con la programación del Plan anual de auditorías de la vigencia	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se encuentra documentado (Manual del sistema de gestión de seguridad y salud en el trabajo).

Octubre de 2023

Revisó y aprobó: Alexandra Yomayuza Cartagena - Jefe Oficina de Control Interno
Elaboró: Piedad Cuervo Rojas - Contratista

Anexo 1
Seguimiento matriz de riesgos SARLAFT - Tercer trimestre 2023 - FONCEP
Oficina de Control Interno
2023

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Verificacion controles OCI	Estado de los controles del riesgo			
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	Recomendación
Gestión Contractual	Vincular personas naturales o juridicas asociados con actividades de lavado de activos y financiación del terrorismo -LA/FT	1	Validar la completitud de la documentación y su veracidad, mediante la revisión de los soportes que lo acreditan como idoneo y su coherencia con los requisitos habilitantes y juridicos establecidos.	**Extrema**	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el Informe de auditoría al cumplimiento normativo del proceso contractual (Fases de planeación, selección, contratación y ejecución), en el período comprendido entre 1 de septiembre de 2022 al 31 de mayo de 2023 según selectivo Id: 551058 del 26-julio-2023	Si	No	Si	El control es detectivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se encuentra documentado en el contrato de la Fiducia administradora de los patrimonios autónomos. Se observó que este riesgo fue monitoreado por los supervisores de contrato, asociado al cumplimiento que debe dar la Fiduciaria a las disposiciones de la Superintendencia Financiera y el cual se relaciona en el informe de gestión que mensualmente presenta la Fiduciaria como parte de la ejecución de los contratos 148 y 149 de 2021

Octubre de 2023

Revisó y aprobó: Alexandra Yomayuza Cartagena - Jefe Oficina de Control Interno
Elaboró: Piedad Cuervo Rojas - Contratista

Anexo 1
Seguimiento matriz de riesgos fiscales - Tercer trimestre 2023 - FONCEP
Oficina de Control Interno
2023

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Verificacion controles OCI	Estado de los controles del riesgo			
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	Recomendación
Gestión de Talento Humano	Posibilidad de efecto dañoso sobre los recursos públicos, por pago a terceros que no tienen derecho a causa de pago a las EPS por mayores valores	1	Asegurar la gestión de cobro de las incapacidades, mediante los cobros persuasivos y las mesas de trabajo de conciliación de la cuentas de incapacidades con las áreas de contabilidad, tesorería y talento humano.	**Moderada**	El riesgo y su control fueron creados en el aplicativo SVE el 27 de septiembre. La verificación de su efectividad la realizará la Contraloría mediante el seguimiento a la acción del plan de mejoramiento establecido, en auditoría regular PAD 2024.	Si	No	Si	El control es preventivo, continuo, manual y se encuentra sin documentar. **Se recomienda** documentar el control siguiendo los criterios establecidos en el Manual de gestión de riesgos del Foncep

Octubre de 2023

Revisó y aprobó: Alexandra Yomayuza Cartagena - Jefe Oficina de Control Interno
Elaboró: Piedad Cuervo Rojas - Contratista