



COMUNICACIÓN INTERNA

PARA: **SERGIO CORTES RINCON**
Director General
Dirección General

MARIA CLEMENCIA ANGULO GONZALEZ
Subdirectora - Subdirección de Prestaciones Económicas

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
Jefe Oficina (E) - 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 – Cuarto 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 cuarto trimestre 2023 por parte de la tercera línea de defensa.

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

Sede Principal

Carrera 6 Nro. 14-98

Edificio Condominio Parque Santander

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



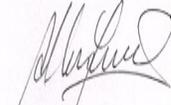
FONDO DE
PRESTACIONES ECONÓMICAS,
CESANTÍAS Y PENSIONES

adecuado, en la medida que se han adelantado acciones en cumplimiento de la política de riesgos, se han identificado y valorado nuevos riesgos fiscales y SARLAFT y se ha realizado el monitoreo correspondiente. Teniendo en cuenta que aún persisten algunas debilidades, se presentan las siguientes recomendaciones para la mejora:

- Continuar con la aplicación del ciclo de gestión de riesgos en sus diferentes etapas, de modo que se tengan cubiertas las posibles situaciones que puedan impedir el logro de los objetivos institucionales.
- Fortalecer los controles y avanzar en la documentación de los mismos, para lograr su aplicación permanente, de tal manera que eviten la materialización de riesgos.
- Realizar oportunamente el monitoreo de riesgos con sus respectivas evidencias de ejecución.

Cordialmente

Firmado Electrónicamente
por ALEXANDRA YOMAYUZA CARTAGENA
Fecha: 2024-01-31 14:40
44ef7dff3c717aeefa9f91410ca47f1a874226ecbd185b21783fe186e53c5ec



ALEXANDRA YOMAYUZA CARTAGENA
Jefe de Oficina de Control Interno

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	ALEXANDRA YOMAYUZA CARTAGENA	Jefe Oficina	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 conexión con la Resolución DG - 00024 del 14 de Abril de 2023.

Sede Principal

Carrera 6 Nro. 14-98

Edificio Condominio Parque Santander

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



FONDO DE
PRESTACIONES ECONÓMICAS,
CESANTÍAS Y PENSIONES



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

1. OBJETIVO

Evaluar la gestión del riesgo del FONCEP en cuanto hace relación al cumplimiento de la política de administración de riesgos, las actividades adelantadas por la primera y segunda línea de defensa respecto a la identificación, valoración y monitoreo de riesgos, determinar la efectividad de los controles y la gestión asociada a la materialización de los riesgos institucionales en el periodo comprendido entre el 1 de octubre al 31 de diciembre de 2023.

2. ALCANCE

El alcance del presente seguimiento abarca la gestión adelantada a los riesgos de la entidad (estratégicos, operacionales, transitorios, SARLAFT y fiscales) al corte del 31 de diciembre de 2023, verificados el 22 de enero 2024.

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 de riesgos del FONCEP MOI-EST-DPG-004 Versión 2 del 6 de agosto de 2023
- *Guía para la Administración de los Riesgos y el Diseño de Controles en Entidades Públicas” versión 6 del DAFP.*
- Manual para la Identificación y Cobertura del Riesgo en los Procesos de Contratación de Colombia Compra Eficiente

4. METODOLOGÍA

Para el presente ejercicio se aplicaron las normas de auditoría generalmente aceptadas, con el fin de obtener evidencia suficiente y objetiva incluyendo la planeación, ejecución, generación y comunicación del informe con las conclusiones y recomendaciones que permitan aportar a la mejora del proceso evaluado. Las técnicas de auditoría aplicadas fueron la verificación y comprobación de la información aportada.

5. PRESENTACIÓN DE RESULTADOS

5.1 Cumplimiento de la política de gestión del riesgo

Sede Principal

Carrera 6 Nro. 14-98

Edificio Condominio Parque Santander

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



FONDO DE
PRESTACIONES ECONÓMICAS,
CESANTÍAS Y PENSIONES



La política de gestión del riesgo de FONCEP fue aprobada mediante acuerdo de junta directiva del 19 de agosto de 2020 y establece que *“El Fondo de prestaciones económicas, cesantías y pensiones FONCEP se compromete a gestionar integralmente sus riesgos mediante un enfoque preventivo y de control eficiente, con el fin de garantizar el logro de los objetivos estratégicos, misionales e institucionales y la generación de valor público”*.

Además, se estableció como alcance que *“La gestión integral de los riesgos se aplica considerando la cadena de valor institucional: resultados (objetivos estratégicos), productos (metas institucionales), procesos (modelo de operación por procesos incluyendo información crítica) e insumos donde el FONCEP realice y desarrollo actividades. Incluye riesgos de gestión, financieros, de corrupción, seguridad de la información, contractuales, ambientales, seguridad y salud en el trabajo y los que puedan generarse de acuerdo con la misionalidad”*.

En cumplimiento de la política de riesgos, cada una de las líneas de defensa en la entidad realizó las siguientes actividades desde su rol:

Tabla 1. Verificación al cumplimiento de la política de gestión del riesgo.

Línea de defensa	Actividades adelantadas
Línea estratégica	<p>Se presentaron informes y resultados de la gestión del riesgo ante el Comité de Gestión y Desempeño y el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.</p> <p>Se impulsó la documentación e identificación de riesgos SARLAFT.</p>
Primera línea	<p>La primera línea ha considerado la cadena de valor en la identificación de sus riesgos. Es así como se cuenta con 14 riesgos de metas y resultados, 36 riesgos de proceso, 13 riesgos de corrupción, 7 riesgos fiduciarios, 1 riesgo ambiental, 18 riesgos de seguridad digital, 3 riesgos de SST, 2 riesgos fiscales y 3 riesgos SARLAFT.</p> <p>Realizó el monitoreo de los riesgos y adelantó los planes de tratamiento de riesgo establecidos. En los casos que se presentaron hallazgos por parte de órganos de control interno o externo, se adelantó el ejercicio de análisis de causas, para determinar acciones que eliminaran la causa raíz y fortalecieran los controles establecidos.</p> <p>Realizó ejercicios de autoevaluación de sus procesos</p>
Segunda línea	<p>La segunda línea realizó seguimiento al ejercicio adelantado por la primera línea, cuyo resultado fue presentado en comité institucional de coordinación de control interno del corte de diciembre 2023.</p> <p>Las acciones adelantadas por la segunda línea se resumen a continuación:</p> <p>Oficina Asesora de Planeación (riesgos de proceso, metas y resultados y riesgos de corrupción): Adelantó mesas de trabajo para identificar riesgos fiscales, acompañó a los responsables de proceso para gestionar cobertura de causas y lideró la implementación de estrategia para identificar riesgos SARLAFT.</p> <p>Subdirección Jurídica (transitorios contractuales): Realizó la consolidación de riesgos contractuales de 175 contratos en ejecución, coordinó el monitoreo de los riesgos</p>

Sede Principal

Carrera 6 Nro. 14-98
Edificio Condominio Parque Santander
Teléfono: +571 307 62 00 || www.foncep.gov.co



FONDO DE
PRESTACIONES ECONÓMICAS,
CESANTÍAS Y PENSIONES

Línea de defensa	Actividades adelantadas
	<p>identificados para 83 contratos, actualizó el formato de monitoreo de riesgos contractuales.</p> <p>Oficina de Informática y Sistemas (Seguridad Digital): Realizó el seguimiento al monitoreo de riesgos por parte de la primera línea, acompañó a las dependencias en la actualización de riesgos de seguridad digital, implementó el Indicador de Modelo de Seguridad y privacidad de la información.</p> <p>Área de talento humano (SST): Convocó a capacitaciones de la brigada, de organización de tiempo, de realización de pausas activas. Realizó el reporte de la quinta medición de madurez del SGSST, socializó piezas de comunicación sobre conductas de autocuidado, hizo seguimiento a la realización de sesiones del COPASST, adelantó el proceso de contratación de exámenes médicos laborales, realizó la rendición de cuentas del SGSST.</p> <p>Área Administrativa (ambientales): Socializó piezas gráficas de prácticas ambientales, realizó seguimiento al consumo de agua, sistemas hidráulicos, realizó reporte a UAESP de entrega de material separado y avance de PAI.</p> <p>Área de Tesorería (Fiduciarios): Realizó el monitoreo de los riesgos fiduciarios, realizó seguimiento a la convocatoria y desarrollo de las sesiones del comité fiduciario.</p>
Tercera línea	<p>La tercera línea evaluó la efectividad de los controles sobre los riesgos de los procesos y temas objeto de evaluación, seguimiento y auditoría. En el ejercicio auditor, se evaluó el 66% de los 257 controles establecidos por los responsables de proceso y comunicó el resultado de los informes a los integrantes del comité institucional de coordinación de control interno.</p> <p>Se presentó el resultado de la materialización de riesgos durante el período 2020-2023 a la Dirección y al Secretario de la Junta Directiva, para dar a conocer a los integrantes de dicho órgano directivo, con radicado 3-2023-11215 del 28 de diciembre de 2023.</p>

Fuente: Manual de Gestión del Riesgo. Fecha de corte: 31 de diciembre de 2023.

5.2 Ciclo de gestión del riesgo.

El Manual de Gestión del Riesgo del FONCEP *MOI-EST-DPG-004 Versión 2* dispone en el **CAPÍTULO III. ETAPAS DE LA ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO (CICLO DE LA GESTIÓN DEL RIESGO)** las cinco (5) etapas principales que actúan de forma cíclica cada vez que se identifique una situación crítica del riesgo, así mismo se establecen los aspectos a tener en cuenta para la identificación, análisis, evaluación o valoración, tratamiento y monitoreo del mismo, razón por la cual la OCI procedió a evaluar el estado actual la gestión del riesgo en FONCEP tomando como fuente de información lo registrado por los responsables de la primera línea de defensa (líderes de proceso) en el Módulo de Gestión del Riesgo de la herramienta Suit VISION Empresarial.

5.2.1 Identificación

Sede Principal

Carrera 6 Nro. 14-98

Edificio Condominio Parque Santander

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



FONDO DE
PRESTACIONES ECONÓMICAS,
CESANTÍAS Y PENSIONES

Se tienen identificados 97 riesgos por los responsables de proceso, distribuidos como se presenta a continuación:

Tabla 2. Identificación del riesgo y acciones de la primera línea.

Tipo de riesgo	Cantidad	Acciones de la primera línea	Observado OCI
Proceso	36	<p>En el proceso de gestión de funcionamiento y operación se definió el riesgo “<i>Actividades del Plan Institucional de Gestión Ambiental - PIGA incumplidas</i>”,</p> <p>En el proceso de gestión del talento humano se identificó un riesgo relacionado con la “Estrategia de integridad implementada parcialmente”,</p> <p>El proceso de Gestión de Reconocimiento y Pago de Obligaciones Pensionales estableció como riesgo “<i>Reconocimiento y/o pago de prestaciones económicas fuera de los términos de ley</i>” y eliminó “<i>Incumplimiento en tiempos de pago de obligaciones pensionales</i>”</p> <p>Los riesgos del proceso de Administración de cesantías “Avalar tramite pago de cesantías sin cumplimiento de requisitos” y “Pago de Cesantías fuera de los tiempos establecidos por la entidad” cambiaron por el riesgo “Trámites de pago de cesantías avalados fuera de los tiempos establecidos”.</p>	<p>Se eliminaron los riesgos: “<i>Entrega de información inconsistente en los reportes oficiales</i>”</p> <p>La Gerencia de cobro de cuotas partes modificó el riesgo “<i>Sanciones legales por prescripción del cobro de cuotas partes pensionales</i>” para establecer el nuevo riesgo fiscal.</p>
Metas y resultados	14	Se mantienen los riesgos durante el trimestre.	
Corrupción	13	Se mantienen los riesgos durante el trimestre.	
Fiduciarios	7	Se mantienen los riesgos durante el trimestre.	
Ambientales	1	Identificó un nuevo riesgo “ <i>Recursos naturales impactados negativamente</i> ”.	El anterior riesgo identificado era “ <i>Ejecución parcial de las actividades del PIGA</i> ” pasó a ser parte de los

Tipo de riesgo	Cantidad	Acciones de la primera línea	Observado OCI
			riesgos del proceso como "Actividades del Plan Institucional de Gestión Ambiental - PIGA incumplidas"
SGSST	3	Se mantienen los riesgos durante el trimestre.	
Seguridad Digital	18	Se mantienen los riesgos durante el trimestre.	
Fiscales	2	Se identificó nuevo riesgo "Posibilidad de efecto dañoso sobre los recursos públicos, por pérdida de recursos que tiene derecho Foncep a causa de la prescripción de acciones de cobro de cuotas partes pensionales en etapa persuasiva"	Se cuenta con 2 riesgos fiscales identificados por los procesos de gestión del talento humano y gestión de cobro de cuotas partes. Se observó que el proceso de Gestión Financiera identificó un riesgo fiscal relacionado con la administración de recursos en depósitos de cuentas bancarias, que no se ha gestionado en el módulo de riesgos de la herramienta SVE. Se recomienda continuar con la identificación de riesgos fiscales para los procesos susceptibles del efecto dañoso sobre los recursos públicos.
SARLAFT	3	Aparte del riesgo que ya había sido identificado como "Vincular personas naturales o jurídicas asociados con actividades de lavado de activos y financiación del terrorismo -LA/FT" a cargo del proceso Gestión contractual, se identificaron dos más: "Pagos realizados y recibidos por personas naturales y jurídicas (contratistas o funcionarios, beneficiarios de pagos de cesantías, cuotas partes, prestaciones económicas, sentencias, libranzas, créditos hipotecarios, multas y otros) que potencialmente se encuentren vinculados con actividades LA/FT" y "Vincular servidores asociados con actividades de lavado de activos y financiación del terrorismo -LA/FT, o mantener la vinculación" a cargo de los	Se estableció el procedimiento para la detección y reporte de operaciones inusuales y/u operaciones sospechosas. Se inició la aplicación de las disposiciones con la contratación de 2024.

Sede Principal

Carrera 6 Nro. 14-98

Edificio Condominio Parque Santander

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



FONDO DE
PRESTACIONES ECONÓMICAS,
CESANTÍAS Y PENSIONES

Tipo de riesgo	Cantidad	Acciones de la primera línea	Observado OCI
		procesos de Gestión financiera y gestión del talento humano.	

Fuente: VISION. Fecha corte: 31 de diciembre de 2023

El Manual incluye en el capítulo 10 el riesgo de lavado de activos y financiación del terrorismo, estableciendo además de su definición y la identificación de actividades que promueven el lavado de activos, las herramientas que permiten controlar la exposición, tales como: señales de alerta, delitos fuente de lavado de activos, etapas de riesgo del lavado de activos, el uso de las listas restrictivas o vinculantes, personas públicamente expuestas, operaciones sospechosas, estructura organizacional y funcionario responsable.

Además, se actualizó con el capítulo 11 de riesgos fiscales, estableciendo el paso a paso de la gestión del riesgo fiscal, que incluye la metodología para el levantamiento del mapa de riesgos fiscales.

5.2.2 Análisis

Para los riesgos identificados se realizó el análisis correspondiente, estableciendo la probabilidad de ocurrencia y el impacto para la entidad en caso que se materialice el riesgo.

5.2.3 Valoración

A partir del análisis realizado a los riesgos por parte de la primera línea, se determinó la zona de exposición, ubicando los riesgos en el mapa de calor, como se observa en la gráfica 1:



Fuente: Aplicativo SVE

Respecto al trimestre anterior, el mapa de calor presentó la siguiente evolución:

Sede Principal

Carrera 6 Nro. 14-98
Edificio Condominio Parque Santander
Teléfono: +571 307 62 00 || www.foncep.gov.co



FONDO DE
PRESTACIONES ECONÓMICAS,
CESANTÍAS Y PENSIONES

Tabla 3: Comparativo

Zona de riesgo	2023-III	2023-IV
Extremo	16	16
Alto	28	28
Moderado	36	35
Bajo	14	16

Elaboración propia OCI. Fuente: Mapa de riesgos V4. Fecha de corte: 31 de diciembre de 2023.

5.2.4 Tratamiento

Durante el trimestre la primera línea adelantó 80 acciones de tratamiento orientadas al mejoramiento de los controles o de implementación de nuevos controles.

La OCI en desarrollo de su función de evaluar la efectividad de los controles de riesgos, evaluó durante el trimestre el 66% de los 257 controles establecidos por los responsables de proceso, identificando debilidades que fueron comunicadas a los responsables de proceso y a los integrantes del comité institucional de coordinación de control interno.

5.2.5 Monitoreo y evaluación

Los responsables de proceso registraron el monitoreo de los riesgos y controles establecidos durante el tercer trimestre en la herramienta SVE. Se observó que la Oficina Asesora de Planeación definió como fecha límite para realizar el monitoreo del cuarto trimestre de 2023 el 12 de enero de 2024, no obstante, los responsables de los siguientes procesos registraron el monitoreo en forma inoportuna:

Tabla 4: Reporte en SVE.

Proceso	Riesgo	Fecha de reporte SVE
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 de FONCEP	15-enero-2024
	Implementación parcial del modelo de planeación orientado resultados	15-enero-2024
	Ciclo de transferencia de los productos de conocimiento desarrollado de manera inoportuna	15-enero-2024
	Modelos para la gestión institucional (de procesos, riesgos, seguimiento y evaluación) intervenidos de manera tardía	15-enero-2024
Administración de Cesantías	Trámites de pago de cesantías avalados fuera de los tiempos establecidos	15-enero-2024
	Pérdida de la confidencialidad e integridad de los activos de información (base de datos cesantías) del proceso Administración Cesantías	15-enero-2024

Elaboración propia OCI. Fuente: SVE. Fecha de corte: 31 de diciembre de 2023.

Sede Principal

Carrera 6 Nro. 14-98
Edificio Condominio Parque Santander
Teléfono: +571 307 62 00 || www.foncep.gov.co



FONDO DE
PRESTACIONES ECONÓMICAS,
CESANTÍAS Y PENSIONES

El monitoreo realizado por la primera línea incluye la evaluación del contexto, evaluación del riesgo, evaluación de controles y evaluación del tratamiento del riesgo. Así mismo, queda cargado en la herramienta SVE la evidencia que soporta la ejecución del control.

5.3 Materialización de riesgos

De acuerdo con la información registrada en el aplicativo SVE, durante el trimestre se materializaron los siguientes riesgos, producto de los ejercicios de autoevaluación y los hallazgos de órganos de control interno y externo:

Tabla 5: Materialización de riesgos.

No.	Procesos	Riesgos
1	Subdirección Jurídica	<ul style="list-style-type: none"> Contingente Judicial sin calificar. Declaratoria de desierta de los procesos de selección. Incumplimiento en el seguimiento a la ejecución de las obligaciones contractuales.
2	Subdirección de Prestaciones Económicas	<ul style="list-style-type: none"> Reconocimiento y/o pago de prestaciones económicas fuera de los términos de ley (3 veces en el trimestre).
3	Subdirección Financiera y Administrativa	<ul style="list-style-type: none"> Talento humano gestionado inadecuadamente.
4	Oficina de Informática y Sistemas	<ul style="list-style-type: none"> Recursos tecnológicos gestionados incumpliendo los objetivos del proceso. Satisfacción de servicios tecnológicos calificada por debajo de la meta establecida. Soluciones de tecnologías de la información y comunicaciones inadecuadas o que no apoyen el cumplimiento de los objetivos de la entidad.
5	Oficina Asesora de Planeación	<ul style="list-style-type: none"> Lineamientos y metodologías para los elementos de planeación y gestión institucional implementados parcialmente.
6	Comunicaciones y servicio al ciudadano	<ul style="list-style-type: none"> Información divulgada erróneamente. Respuestas a trámites y servicios entregadas de manera incorrecta o inoportuna (2 veces en el IV trimestre). Respuestas inadecuadas a PQRSD.

Elaboración propia OCI. Fuente: SVE. Fecha de corte: 31 de diciembre de 2023.

La OCI observó que se establecieron acciones de plan de mejoramiento frente a las materializaciones presentadas, no obstante, se observa que no todos los hallazgos de la OCI fueron asociados a un riesgo institucional, razón por la cual se recomienda aplicar las disposiciones del manual de gestión de riesgos vigente respecto a la gestión de los riesgos materializados y evitar así un impacto negativo en el logro de los objetivos y metas institucionales.

Sede Principal

Carrera 6 Nro. 14-98
Edificio Condominio Parque Santander
Teléfono: +571 307 62 00 || www.foncep.gov.co



FONDO DE
PRESTACIONES ECONÓMICAS,
CESANTÍAS Y PENSIONES



CONCLUSIONES

Se observa que la gestión de riesgos en FONCEP es adecuada, en la medida que se han adelantado acciones en cumplimiento de la política de riesgos, se han identificado y valorado nuevos riesgos fiscales y SARLAFT y se ha realizado el monitoreo correspondiente. Teniendo en cuenta que aún persisten algunas debilidades, se presentan recomendaciones para la mejora, las cuales han sido consignadas en los informes de seguimiento comunicados a los integrantes del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.

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 y han permitido cumplir con el objetivo y el alcance establecidos.

RECOMENDACIONES

- Continuar con la aplicación del ciclo de gestión de riesgos en sus diferentes etapas, de modo que se tengan cubiertas las posibles situaciones que puedan impedir el logro de los objetivos institucionales.
- Fortalecer los controles y avanzar en la documentación de los mismos, para lograr su aplicación permanente, de tal manera que eviten la materialización de riesgos.
- Realizar oportunamente el monitoreo de riesgos con sus respectivas evidencias de ejecución.

Actividad	Nombre	Cargo	Dependencia	Firma
Revisó y aprobó	Alexandra Yomayuzo Cartagena	Jefe Oficina	Oficina de Control Interno	
Proyectó	Alexandra Yomayuzo Cartagena	Jefe Oficina	Oficina de Control Interno	

Sede Principal

Carrera 6 Nro. 14-98
Edificio Condominio Parque Santander
Teléfono: +571 307 62 00 || www.foncep.gov.co



FONDO DE
PRESTACIONES ECONÓMICAS,
CESANTÍAS Y PENSIONES

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Evaluación controles informes OCI	Seguimiento OCI			
						Estado de los controles del riesgo			
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	Observación
Administración de Cesantías	Trámites de pago de cesantías avalados fuera de los tiempos establecidos	1	Confirmación con la entidad nominadora	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 en el Procedimiento Gestión Solicitudes Pago de Cesantías y su ejecución es continua.
		2	Asegurar el monitoreo del rendimiento de la infraestructura tecnológica de FONCEP.			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado en el procedimiento gestión de monitoreo de servicios de TI y su ejecución es continua.
		3	Asegurar el reporte de la falla del funcionamiento de los aplicativos (sistemas misionales, página web o correo electrónico)						El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado en el procedimiento de gestión de mesa de ayuda y su ejecución es continua.
		4	Verificación de datos del formulario en el aplicativo sistemas misionales incluyendo disponibilidad de recursos			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado en el Procedimiento Gestión Solicitudes Pago de Cesantías y su ejecución es continua.
Asesoría Jurídica	Emisión de conceptos jurídicos no ajustados a la normatividad legal vigente	1	Mantener actualizados a los funcionarios y colaboradores, respecto a la normatividad aplicable a los procesos bajo su responsabilidad	Moderada	La Oficina de Control Interno 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 en el Instructivo para la elaboración, actualización y aplicación del normograma 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 en el Procedimiento emisión de conceptos y revisión de actos administrativos 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 55240 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 encuentran documentados en el procedimiento general para el registro y actualización de información en el sistema único de procesos judiciales
		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.
		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	Relación con entes	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.
		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				El control es preventivo con implementación manual

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Evaluación controles informes OCI	Estado de los controles del riesgo			Observación
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	
	externos de control gestionada de manera deficiente	2	Verificación permanente en oportunidad y pertinencia a los requerimientos de órganos externos de control.	Baja	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.
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, 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.	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 las 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 información profesional y laboral del proveedor y garantizar el cumplimiento de los requisitos de idoneidad y experiencia			Si	No	Si	
Gestión Contractual	Declaratoria desierta de los procesos de selección por causas imputables a la entidad o sus colaboradores.	1	Verificar y validar: a) que los procesos de contratación se encuentren incorporados en el Plan Anual de Adquisiciones del FONCEP; b) la coherencia entre los documentos entregados (estudios previos, análisis de sector, la matriz de riesgos, ficha técnica y/o estudio de mercado) y el objeto contractual, la necesidad planteada, requisitos habilitantes y evaluación del proceso; c) que las especificaciones del proceso a adelantar, se encuentren acorde con la normatividad legal vigente; d) finalmente, la correcta estructuración de los estudios previos y análisis del sector.	Alta	La Oficina de Control Interno 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.
		2	Asegurar el cumplimiento de las funciones de supervisión.			Si	No	Si	El control cumple con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
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.

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Evaluación controles informes OCI	Estado de los controles del riesgo			Observación
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	
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. Tercer trimestre 2023, radicado 3-2023-09624 del 17 de noviembre de 2023	Si	No	Si	Los controles son preventivos, de ejecución manual y continua. Los controles cumplen con los requisitos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
		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	
		5	Garantizar la consulta y salvaguarda de la información histórica de cuotas partes de la entidad			Si	No	Si	
Gestión de Comunicaciones	Ejecución de la estrategia de comunicación de la Entidad de manera inadecuada	1	Asegurar el concomitamiento 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. Se encuentra documentado en el procedimiento modelo de servicio y experiencia a la ciudadanía.
		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. Se encuentra documentado en el procedimiento modelo de servicio y experiencia a la ciudadanía.
		3	Validar que el manual de modelo 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. Se encuentra documentado en el procedimiento modelo de servicio y experiencia a la ciudadanía.
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 2023	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 informe 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 en el procedimiento de almacén
		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. Se encuentra documentado en el procedimiento de almacén
		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 encuentra documentado en el procedimiento mantenimiento preventivo y correctivo
Gestión de funcionamiento y operación	Actividades del Plan Institucional de	1	Verificar el correcto ingreso de los residuos reciclables y/o peligrosos al cuarto ambiental	Alta	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el informe	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP. Los controles se encuentran documentados en el procedimiento para la Elaboración y Seguimiento del Plan Institucional de Gestión Ambiental, PIGA Cuatrienal
		2	Asegurar la correcta entrega de los residuos peligrosos			Si	No	Si	
		3	Asegurar la adecuada entrega de los materiales reciclables			Si	No	Si	

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Evaluación controles informes OCI	Seguimiento OCI			
						Estado de los controles del riesgo			
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	Observación
Funcionamiento y operación	Gestión Ambiental - PIGA incumplidas	4	Verificar en los puntos ecológicos la separación correcta de los residuos reciclables y/o peligrosos	Alta	Efectividad de los controles en el informe de Seguimiento y verificación al cumplimiento del plan de acción PIGA con corte a diciembre de 2023 programado en el PAA 2024.	Si	No	Si	
		5	Asegurar la aplicación correcta de la política de consumo de agua al interior de la Entidad			Si	No	Si	
Gestión de funcionamiento y operación	Información reportada de forma imprecisa del proceso de gestión de funcionamiento y operación a entes externos.	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 cumplimiento del plan de acción PIGA. ID 555038 del 16 de agosto de 2023	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua; se encuentra documentado en el procedimiento para la Elaboración y Seguimiento del Plan Institucional de Gestión Ambiental, PIGA Cuatrienal
		2	Validar la consistencia de la información reportada a entes externos			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua; se encuentra documentado en el 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 envío 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 defectivo con implementación manual y su ejecución es continua. No se encuentra documentado. En el informe de evaluación integral se recomendó cumplir con los criterios mínimos requeridos en el manual de gestión del riesgo en lo que respecta a la documentación del control.
		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. Tercer trimestre 2023, radicado 3-2023-09624 del 17 de noviembre de 2023	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, su ejecución es continua, se encuentra documentado (Manual de cobro administrativo). Se recomienda ampliar la descripción de los controles, de modo que se identifique responsable, periodicidad, registro, 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 ampliar la descripción de los controles, de modo que se identifique responsable, periodicidad, registro, de acuerdo a los criterios de manual de gestión del riesgo.		
Gestión de reconocimiento y pago de obligaciones pensionales	Reportes de cifras oficiales de bonos y cuotas partes realizados de manera inconsistente.	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. Tercer trimestre 2023, radicado 3-2023-09624 del 17 de noviembre de 2023	Si	No	Si	El control cumple con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
		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. Tercer trimestre 2023, radicado 3-2023-09624 del 17 de noviembre de 2023	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, su ejecución es continua, se encuentra documentado (Procedimiento para la elaboración, actualización y aplicación del nomograma).
	2	Asegurar la correcta emisión del acto administrativo o respuesta que corresponda	Si			No	Si	El control es preventivo con implementación manual, su ejecución es continua, se encuentra documentado (Procedimiento de Solicitud Pensional).	
	3	Validar el estado pensional del solicitante (Gerencia de pensiones)	Si			No	Si	El control es preventivo con implementación manual, su ejecución es continua, se encuentra documentado (Procedimiento de Solicitud Pensional).	
	4	Verificar las solicitudes del estado pensional recibidas (Nómina)	Si			No	Si	El control es preventivo con implementación manual, su ejecución es continua, se encuentra documentado (Procedimiento Gestión novedades nómina de pensionados).	
	5	Verificar el registro de las novedades	Si			No	Si	El control es preventivo con implementación manual, su ejecución es continua, se encuentra documentado (Procedimiento Gestión novedades nómina de pensionados).	
	Reconocimiento y/o pago de prestaciones económicas fuera de los términos de ley	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. Tercer trimestre 2023, radicado 3-2023-09624 del 17 de noviembre de 2023	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, su ejecución es continua, se encuentra documentado (Procedimiento de pago de obligaciones pensionales con recursos FONPET.).
2		Priorización de la asignación y atención de solicitudes pensionales	Si			No	Si	El control es preventivo con implementación manual, su ejecución es continua, se encuentra documentado (Instructivo de validación y reparto de las solicitudes de obligaciones pensionales)	
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 evidencia de ejecución. Se encuentran documentados.
		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	

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Evaluación controles informes OCI	Seguimiento OCI			
						Estado de los controles del riesgo			Observación
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	
Gestión de Talento Humano	Nómina de funcionarios pagadas con inconsistencias	1	Asegurar la parametrización del sistema PERNO	Moderada	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el Informe de auditoría a la gestión del talento humano 2023, radicado 3-2023-09975 del 28 de noviembre de 2023	Si	Si	No	Los controles son preventivos con implementación manual y su ejecución es continua. Se encuentran documentados. En el informe de auditoría a la gestión del talento humano 2023 se materializó el riesgo, razón por la cual se determinó que los controles NO fueron efectivos.
		2	Revisar la pre-nómina y verificar la información principal de la nómina			Si	Si	No	
		3	Validar la aplicación de factores que afectan la nómina			Si	Si	No	
Gestión de Talento Humano	Estrategia de integridad implementada parcialmente	1	Validar la apropiación de la estrategia	Baja	La Oficina de Control Interno realizó Seguimiento a la implementación de la estrategia de integridad 2023 radicado 3-2023-09945 del 27 de noviembre de 2023	Si	No	Si	El control cumple con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP. En el seguimiento realizado por la OCI se observaron las acciones adelantadas para la apropiación de la política de integridad por parte de las gestoras de integridad
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 evaluó la efectividad de los controles en el Informe de auditoría a la gestión del talento humano 2023, radicado 3-2023-09975 del 28 de noviembre de 2023	Si	Si	No	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP. En la visita de control fiscal 185 de 2023 adelantada por la Contraloría de Bogotá se estableció un hallazgo relacionado con los expedientes de hoja de vida incompletos, razón por la cual se observó que los controles NO fueron efectivos. No se registró la materialización del riesgo en el aplicativo SVE, no obstante se identificaron acciones de plan de mejoramiento y se fortalecieron los controles. En el informe de auditoría a la gestión del talento humano 2023 se materializó el riesgo, razón por la cual se determinó que los controles NO fueron efectivos.
		2	Validar el diligenciamiento total del formato de solicitud de documentos.			Si	Si	No	
		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 DASC			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	Verificar la normatividad de los requisitos establecidos para la entrega de los incentivos a los servidores y sus familias			Si	No	Si	
		7	Asegurar la gestión de cobro de las incapacidades, mediante los cobros persuasivos y las mesas de trabajo de conciliación de las cuentas de incapacidades con las áreas de contabilidad, tesorería y talento humano.			Si	No	Si	
		8	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.			Si	No	Si	
		9	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	Si	No	
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.
		2	Asegurar la transferencia del conocimiento de los lineamientos de gestión documental			Si	No	Si	
Gestión financiera	Entrega de información financiera errónea o inexacta	1	Garantizar que la información se registre en los tiempos establecidos.	Alta	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el Informe Evaluación integral al Fondo de Pensiones Públicas de Bogotá – FPPB. Tercer trimestre 2023, radicado 3-2023-09624 del 17 de noviembre 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 verificar la coherencia de la información reportada en el aplicativo SVE en los módulos de riesgos y documental.
Gestión financiera	Información financiera inconsistente con los	1	Asegurar el conocimiento de las políticas contables	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. Tercer trimestre 2023, radicado 3-2023-	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 verificar la coherencia de la información reportada en el aplicativo SVE.

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Evaluación controles informes OCI	Estado de los controles del riesgo			
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	Observación
Gestión financiera	Inconsistencia con los hechos económicos.	2	Verificar la coherencia de la información registrada contablemente	Moderada	Tercer trimestre 2023, radicado 3-2023-09624 del 17 de noviembre 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 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, Tercer trimestre 2023, radicado 3-2023-09624 del 17 de noviembre de 2023	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, y su ejecución es continua. Se encuentra documentado. Se recomienda fortalecer los controles debido a los pagos dobles realizados en el mes de enero de 2024.
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, Tercer trimestre 2023, radicado 3-2023-09624 del 17 de noviembre 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.
		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 evidencia de ejecución.
Gestión financiera	Saldos incorrectos que no reflejen la realidad de las cuentas bancarias y de patrimonios autónomos	1	Asegurar que las cuentas bancarias se encuentren conciliadas respecto a los patrimonios autónomos	Moderada	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en los informes de 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 evidencia de ejecución. Se encuentra documentado
Gestión financiera	Sobrestimación 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, Tercer trimestre 2023, radicado 3-2023-09624 del 17 de noviembre de 2023	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, y su ejecución es continua. Se encuentra documentado.
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, Tercer trimestre 2023, radicado 3-2023-09624 del 17 de noviembre de 2023.	Si	Si	No	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP. Se observa registro de ejecución.
		2	Asegurar la clasificación correcta de trámites y servicios			Si	Si	No	En el informe de evaluación integral del tercer trimestre 2023 se materializó el riesgo, razón por la cual se determinó que el control NO es efectivo.
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 de seguimiento a la gestión de PQRSD segundo semestre 2023, radicado 3-2023-09944 del 27 de noviembre de 2023	Si	Si	No	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP. Se observa registro de ejecución.
		2	Validar el contenido de los derechos de petición e identificar el encargado de dar respuesta y tipo de solicitud			Si	Si	No	En el informe de seguimiento a la gestión de PQRSD del segundo semestre 2023 se materializó el riesgo, razón por la cual se determinó que el control NO es efectivo.
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 administrativas (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)

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Evaluación controles informes OCI	Estado de los controles del riesgo			Observación
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	
		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)

Enero 2024

Revisó y aprobó: Alexandra Yomayaza Cartagena - Jefe Oficina de Control Interno

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Verificación controles OCI	Seguimiento OCI			Recomendación
						Estado de los controles del riesgo			
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	
Administración de Cesantías	Posibilidad de recibir una dádiva o beneficio a nombre propio o tercero por realizar la convalidación para el pago de cesantías con régimen de retroactividad a servidores públicos del Distrito capital sin el debido cumplimiento de requisitos	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 dádiva 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 selección 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 informe 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 informe mencionado emitido por la OCI
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	1	Garantizar la toma de decisiones participativa, multidisciplinar y en consenso del equipo directivo	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 preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de ejecución. No se encuentra documentado. Se recomienda dar cumplimiento al Manual de Gestión del Riesgo en lo que respecta con la documentación del control
		2	Validar la coherencia de la necesidad con el proyecto de inversión			Si	No	Si	El control es detectivo con implementación manual, se encuentra documentado en el manual para la gestión de proyectos de inversión 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 detectivo con implementación manual, se encuentra documentado en el manual para la gestión de proyectos de inversión y su ejecución es continua. Se observa registro de ejecución
		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 detectivo con implementación manual, se encuentra documentado en el manual para la gestión de proyectos de inversión 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 correctivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se encuentra documentado (Procedimiento para administrar los elementos de planeación y gestión institucional). Se observa registro de evidencia de ejecución.
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 auditorías, 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 en el procedimiento de auditorías internas y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución.

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Verificación controles OCI	Seguimiento OCI			
						Estado de los controles del riesgo			
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	Recomendación
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 dádiva 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 controles mediante el Informe de Evaluación Integral FPPP - 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.
Gestión de reconocimiento y pago de obligaciones pensionales	Posibilidad de recibir una dádiva o beneficio a nombre propio o de terceros por realizar el reconocimiento de una pensión de sobrevivientes a un beneficiario que no cumpla los requerimientos.	1	Validación de la proyección del actos administrativos pensión de sobrevivientes	Alta	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles mediante el Informe de Evaluación Integral FPPP - 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 dádiva 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 dádiva o beneficio 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 evaluó la efectividad de los controles en el Informe de auditoría a la gestión del talento humano 2023, radicado 3-2023-09975 del 28 de noviembre de 2023	Si	No	Si	El control es detectivo, con implementación manual, la actividad se encuentra documentada en el manual de gestión del talento humano. Se observa registro de ejecución.
	Posibilidad de recibir una dádiva o beneficio a nombre propio o de un tercero al nombrar o vincular personal sin cumplimiento de	1	Asegurar la inclusión de controles de verificación de requisitos en la vinculación del personal	Moderada	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el Informe de auditoría a la gestión del talento humano 2023, radicado 3-2023-09975 del 28 de noviembre de 2023	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución debe ser continua. En la verificación realizada por la OCI a las hojas de vida seleccionadas no se evidenció la aplicación del control, razón por la cual se estableció plan de mejoramiento, el cual será verificado en la próxima auditoría que se realice.

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Verificación controles OCI	Seguimiento OCI			
						Estado de los controles del riesgo			Recomendación
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	
	Cumplimiento de requisitos legales establecidos en el manual de funciones vigente.	2	Asegurar la socialización del procedimiento de vinculación de servidores y asegurar el conocimiento del mismo		La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el Informe de auditoría a la gestión del talento humano 2023, radicado 3-2023-09975 del 28 de noviembre de 2023	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, su ejecución es continua; no se encuentra documentado En la auditoría realizada por la OCI a las hojas de vida seleccionadas no se evidenció la verificación de requisitos, razón por la cual se estableció plan de mejoramiento, el cual será verificado en la próxima auditoría que se realice.
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 procedimientos 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.
Gestión financiera	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	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
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.

Enero 2024

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Verificación controles OCI	Estado de los controles del riesgo			Observación
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	
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.
		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.
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 auditorías 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.			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 periodo 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	Pérdida de la confidencialidad e integridad de los activos de información (aplicativo de Cartera Hipotecaria del área de Cartera)	1	Verificar que solo los usuarios asignados al área tengan acceso al aplicativo de cartera hipotecaria	Moderada	La Oficina de Control Interno 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.
Gestión de cobro de cuotas partes	Pérdida de la confidencialidad e integridad de los activos de información del proceso de Gestión de Cobro de Cuotas Partes: Bases de datos, carpetas compartidas, información en los aplicativos, documentación física y magnética.	1	Asegurar que pueda realizarse copia de seguridad correspondiente	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. Tercer trimestre 2023, radicado 3-2023-09624 del 17 de noviembre de 2023	Si	No	Si	Los control son preventivos con implementación manual. y su ejecución es continua. En SVE se reporta documentado
		2	Garantizar el acceso a la información únicamente a los colaboradores del área, de acuerdo con sus respectivos roles			Si	No	Si	
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	Si	No	Si	El control es Preventivo, su ejecución es manual y continua. El control se encuentra documentado en el procedimiento de actualización página web e intranet.
		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 se encuentra documentado en el procedimiento de actualización página web e intranet.

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				Observación
					Verificación controles OCI	Estado de los controles del riesgo			
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	
		3	Asegurar que los permisos solicitados a la OIS mediante GLPI sean a los profesionales requeridos	Alto	Materializados riesgos asociados al proceso.	Si	No	Si	El control es Preventivo, su ejecución es manual y continua. El control se encuentra documentado en el procedimiento de actualización página web e intranet.
Gestión de funcionamiento y operación	Pérdida 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 informe 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
Gestión de jurisdicción coactiva	Pérdida de la confidencialidad e integridad de los activos de información (carpeta compartida Base Definitiva (IATLAS y del área de Cobro Coactivo)	1	Verificar que solo los usuarios asignados al área tengan acceso a la carpeta compartida	Moderada	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el Informe Evaluación integral al Fondo de Pensiones Públicas de Bogotá – FPPB. Tercer trimestre 2023, radicado 3-2023-09624 del 17 de noviembre de 2023	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua.
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 física y magnética.	1	Asegurar que pueda realizarse copia de seguridad 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. Tercer trimestre 2023, radicado 3-2023-09624 del 17 de noviembre de 2023	Si	No	Si	Los control son preventivos con implementación manual. y su ejecución es continua. En SVE se reporta documentado
		2	Garantizar el acceso a la información únicamente 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 tipo software, hardware, datacenter, bases de datos del proceso de Gestión de tecnologías de la información.	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.
		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
		7	Asegurar que se realice el mantenimiento de los equipos de computo por parte de la mesa de ayuda			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua.
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 evaluó la efectividad de los controles en el Informe de auditoría a la gestión del talento humano 2023, radicado 3-2023-09975 del 28 de noviembre de 2023	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	Pérdida 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 evidencia de ejecución en informe de monitoreo. El control está documentado en el Programa de gestión documental.
		2	Validar los préstamos 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 evidencia de ejecución en informe de monitoreo. El control está documentado en el Programa de gestión documental.
		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	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. el control está documentado.

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Verificación controles OCI	Estado de los controles del riesgo			Observación
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	
Gestión Financiera	Pérdida de la confidencialidad e integridad de los activos de información del proceso de gestión financiera	2	Garantizar el funcionamiento del antivirus con el resguardo de los activos de la información del proceso de gestión financiera	Baja	Resolución ID 331620 del 27 de junio de 2023, en el Informe Evaluación Integral al Fondo de Pensiones Públicas de Bogotá – FPPB. Tercer trimestre 2023, radicado 3-2023-09624 del 17 de noviembre 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
		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.
Planeación financiera misional	Pérdida 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. Tercer trimestre 2023, radicado 3-2023-09624 del 17 de noviembre 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	
Gestión de Control Disciplinario	Pérdida de la confidencialidad e integridad de los activos de información (Base de datos de los procesos disciplinarios y expedientes físicos) de Gestión de Control Disciplinario.	1	Asegurar la actualización de la base de los procesos disciplinarios	Baja	La Oficina de Control Interno verificó la efectividad de los controles en el informe de Seguimiento a las disposiciones vigentes para el ejercicio del control 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
		2	Garantizar el funcionamiento del antivirus con el resguardo de los activos de la información.			Si	No	Si	
		3	Garantizar el resguardo de los activos de la información (expedientes físicos de los procesos disciplinarios)			Si	No	Si	

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Verificación controles OCI	Estado de los controles del riesgo			Observación
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	
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, radicado 3-2023-08963 del 27 de octubre 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).
		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 (Manual para la formulación y seguimiento del plan estratégico institucional)
		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 (Lineamientos para la gestión del conocimiento y la innovación).
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, radicado 3-2023-08963 del 27 de octubre 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 informes de Seguimiento al cumplimiento de los lineamientos fijados a comités funcionales del FONCEP, Rad 3-2023-07891 2023-09-25 y Seguimiento a planes, programas y proyectos - Seguimiento al cumplimiento de Metas Producto del Plan distrital de desarrollo, radicado 3-2023-08963 del 27 de octubre de 2023,	Si	No	Si	El control es correctivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se encuentra documentado (Manual para la administración de Suite Visión Empresarial - SVE). Se observa registro de evidencia de ejecución.
		2	Asegurar la aplicación de los lineamientos y metodologías definidas			Si	No	Si	El control es correctivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se encuentra documentado (Procedimiento para administrar los elementos de planeación y gestión institucional). Se observa registro de evidencia de ejecución.
		3	Asegurar el correcto funcionamiento de la herramienta de gestión			Si	No	Si	El control es correctivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se encuentra documentado (Manual para la administración de Suite Visión Empresarial - SVE). Se observa registro
		4	Asegurar la priorización de las intervenciones a realizar			Si	No	Si	El control es correctivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se encuentra documentado (Procedimiento para administrar los elementos de planeación y gestión institucional). 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 correctivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se encuentra documentado (Procedimiento para administrar los elementos de planeación y gestión institucional). Se observa registro de evidencia de ejecución.
		6	Asegurar la realización del seguimiento de las metas institucionales			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se encuentra documentado (Manual para la formulación y seguimiento del plan estratégico institucional). Se observa registro de evidencia de ejecución.
Subdirección Jurídica Defensa Judicial	Fallos desfavorables debido a una inadecuada defensa del FONCEP que afecte la implementación de la estrategia y meta de daño antijurídico	1	Garantizar y validar la realización de seguimiento a las actuaciones procesales adelantadas y actualización de SIPROJ	Extrema	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de Seguimiento al cumplimiento de los lineamientos fijados a comités funcionales del FONCEP, Rad 3-2023-07891 2023-09-25	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP. Se encuentran documentados en el "Procedimiento registro y actualización SIPROJ"
		2	Asegurar contestación de demandas dentro de los términos establecidos por la ley			Si	No	Si	
		3	Presentar al comité de conciliación, las acciones que contribuyan a la prevención del daño antijurídico.			Si	No	Si	

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Verificación controles OCI	Estado de los controles del riesgo			Observación
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	
		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 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, radicado 3-2023-08963 del 27 de octubre de 2023,	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se encuentra documentado en el procedimiento modelo de servicio y experiencia a la ciudadanía. Se observa registro de evidencia de ejecución.
		2	Asegurar la actualización de la información personal de los grupos de valor de FONCEP			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se encuentra documentado en el procedimiento modelo de servicio y experiencia a la ciudadanía. Se observa registro de evidencia de ejecución.
		3	Asegura la gestión adecuada de PQRS			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se encuentra documentado en el procedimiento modelo de servicio y experiencia a la ciudadanía. 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 en el procedimiento modelo de servicio y experiencia a la ciudadanía. 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. Se encuentra documentado en el procedimiento modelo de servicio y experiencia a la ciudadanía. Se observa registro de evidencia de ejecución.
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 en los informes de Seguimiento a planes, programas y proyectos - Seguimiento al cumplimiento de Metas Producto del Plan distrital de desarrollo, radicado 3-2023-08963 del 27 de octubre de 2023,	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado Hoja de ruta para la articulación de la gestión pensional y su ejecución es continua.
		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 Hoja de ruta para la articulación de la gestión pensional y su ejecución es continua.
		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 Hoja de ruta para la articulación de la gestión pensional y su ejecución es continua.
		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 Hoja de ruta para la articulación de la gestión pensional y su ejecución es continua.
Gestión de reconocimiento y pago de obligaciones pensionales	Estrategia de estabilización de los procesos de la gestión misional implementada parcialmente	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 en los informes de Seguimiento a planes, programas y proyectos - Seguimiento al cumplimiento de Metas Producto del Plan distrital de desarrollo, radicado 3-2023-08963 del 27 de octubre de 2023,	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 el control en cumplimiento 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)
		5	Asegurar el seguimiento a los pagos pendientes de imputación.			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).

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Verificación controles OCI	Estado de los controles del riesgo			Observación
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	
		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	Alta		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 los informes de Seguimiento a planes, programas y proyectos - Seguimiento al cumplimiento de Metas Producto del Plan distrital de desarrollo, radicado 3-2023-08963 del 27 de octubre 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 defectivo, de ejecución manual y continua, con registro. Se encuentra documentado (Manual de arquitectura empresarial)
		2	Asegurar la calidad y los tiempos del servicio prestado.			Si	SI	Si	El control es preventivo, de ejecución manual y continua, con registro. Se encuentra documentado (Procedimiento de gestión de mesa de ayuda)
		3	Asegurar la gestión del conocimiento			Si	No	Si	El control es preventivo, de ejecución manual y continua, con registro. Se encuentra documentado (Instructivo repositorio Oficina de Informática y Sistemas)
		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, de ejecución manual y continua, con registro. Se encuentra documentado (Manual de modelo de seguridad y privacidad de la información)
		5	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, con registro. Se encuentra documentado (Manual de arquitectura empresarial)
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 los informes de Seguimiento a planes, programas y proyectos - Seguimiento al cumplimiento de Metas Producto del Plan distrital de desarrollo, radicado 3-2023-08963 del 27 de octubre 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 (Manual para la formulación y seguimiento del plan estratégico institucional).
		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, con registro. Se encuentra documentado (Manual de arquitectura empresarial)
		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, con registro. Se encuentra documentado (Manual de arquitectura empresarial)
Gestión de tecnologías de la información	Infraestructura tecnológica dispuesta por debajo de la meta establecida	1	Asegurar la revisión del inventario de logs.	Extrema	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, radicado 3-2023-08963 del 27 de octubre 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 (Procedimiento gestión de logs). 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 (Procedimiento gestión de los cambios de TI). 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 (Procedimiento de mantenimiento preventivo y correctivo de infraestructura tecnológica). El control cumple con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
		4	Asegurar el monitoreo del rendimiento de la infraestructura tecnológica de FONCEP.			Si	No	NO	El control es preventivo, de ejecución manual y continua. Se encuentra documentado (Procedimiento gestión de monitoreo de servicios de TI). El control cumple con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Verificación controles OCI	Estado de los controles del riesgo			Observación
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	
		5	Asegurar mediante su aliado (Oracle Cloud Infrastructure) el correcto funcionamiento de las alertas	Alto		Si	No	Si	El control es preventivo, de ejecución manual y continua. Se encuentra documentado (Procedimiento gestión de monitoreo de servicios de TI). El control cumple con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
		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 (Procedimiento gestión de monitoreo de servicios de TI). El control cumple con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
		7	Asegurar la disponibilidad de los servidores virtuales que contienen la infraestructura crítica			Si	No	Si	El control es preventivo, de ejecución manual y continua. Se encuentra documentado (manual de arquitectura, continuidad, catálogo de servicios e infraestructura tecnológica). El control cumple con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
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 los informes de Seguimiento a planes, programas y proyectos - Seguimiento al cumplimiento de Metas Producto del Plan distrital de desarrollo, radicado 3-2023-08963 del 27 de octubre de 2023.	Si	No	Si	Los controles son preventivos con implementación manual y su ejecución es continua. Los controles están documentados en el Programa de gestión documental.
		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 de los controles en los informes de Seguimiento a planes, programas y proyectos - Seguimiento al cumplimiento de Metas Producto del Plan distrital de desarrollo, radicado 3-2023-08963 del 27 de octubre de 2023.	Si	No	Si	Los controles son preventivos con implementación manual y su ejecución es continua. Los controles están documentados en el Programa de gestión documental.
		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	Alto	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, radicado 3-2023-08963 del 27 de octubre 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 crítica			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación automática 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			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)
Gestión documental	Documento electrónico implementado de manera inadecuada	1	Informar la indisponibilidad del sistema mediante la creación del requerimiento o GLPI a la Oficina de informática y sistemas para su solución	Moderada	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, radicado 3-2023-08963 del 27 de octubre de 2023.	Si	No	Si	El control es correctivo con implementación manual y su ejecución es aleatoria. Se encuentra documentado en el procedimiento de mesa de ayuda.
		2	Asegurar la aplicación de los lineamientos archivísticos			Si	No	Si	El control es correctivo con implementación manual y su ejecución es aleatoria. Se encuentra documentado en el Programa de gestión documental.
		3	Asegurar la socialización de los lineamientos archivísticos a los servidores y colaboradores de FONCEP.			Si	No	Si	El control es correctivo con implementación manual y su ejecución es aleatoria. Se encuentra documentado en el Programa de gestión documental.

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Verificación controles OCI	Estado de los controles del riesgo			Observación
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	
		4	Asegurar la realización del seguimiento de las metas institucionales	[Yellow]		Si	No	Si	El control es preventivo, de ejecución manual y continua. Se encuentra documentado (Manual para la formulación y seguimiento del plan estratégico institucional).

Enero 2024

Revisó y aprobó: Alexandra Yomayza Cartagena - Jefe Oficina de Control Interno

Proceso	Riesgo	Nº	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Verificación controles OCI	Estado de los controles del riesgo			Recomendación
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	
Gestión de funcionamiento y operación	Recursos naturales impactados negativamente	1	Corregir la disposición de los residuos aprovechables.	Baja	El control se evaluará en el seguimiento PIGA a realizarse en el primer trimestre de 2024.	Si	No	Si	El control se encuentra documentado en el procedimiento para la Elaboración y Seguimiento del Plan Institucional de Gestión Ambiental, PIGA Cuatrienal

Enero 2024

Revisó y aprobó: Alexandra Yomayza Cartagena - Jefe Oficina de Control Interno

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Verificación controles OCI	Estado de los controles del riesgo			Recomendación
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	
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. Tercer trimestre 2023, radicado 3-2023-09624 del 17 de noviembre de 2023	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución. El control se encuentra documentado en el procedimiento de gestión y control de los patrimonios autónomos del FPPB y Cesantías.
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. Tercer trimestre 2023, radicado 3-2023-09624 del 17 de noviembre de 2023	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución. El control se encuentra documentado en el procedimiento de gestión y control de los patrimonios autónomos del FPPB y Cesantías.
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. Tercer trimestre 2023, radicado 3-2023-09624 del 17 de noviembre de 2023	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución. El control se encuentra documentado en el procedimiento de gestión y control de los patrimonios autónomos del FPPB y Cesantías.
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 se cumplan	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. Tercer trimestre 2023, radicado 3-2023-09624 del 17 de noviembre de 2023	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución. El control se encuentra documentado en el procedimiento de gestión y control de los patrimonios autónomos del FPPB y Cesantías.
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. Tercer trimestre 2023, radicado 3-2023-09624 del 17 de noviembre de 2023	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución. El control se encuentra documentado en el procedimiento de gestión y control de los patrimonios autónomos del FPPB y Cesantías.
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. Tercer trimestre 2023, radicado 3-2023-09624 del 17 de noviembre de 2023	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución. El control se encuentra documentado en el procedimiento de gestión y control de los patrimonios autónomos del FPPB y Cesantías.
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. Tercer trimestre 2023, radicado 3-2023-09624 del 17 de noviembre de 2023	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución. El control se encuentra documentado en el procedimiento de gestión y control de los patrimonios autónomos del FPPB y Cesantías.

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Verificación controles OCI	Estado de los controles del riesgo			Recomendación
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	
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 evaluó la efectividad de los controles en el Informe de auditoría a la gestión del talento humano 2023, radicado 3-2023-09975 del 28 de noviembre de 2023	Si	Si	No	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). En el informe de auditoría a la gestión del talento humano 2023 se materializó el riesgo, razón por la cual se determinó que el control NO es efectivo.
		2	Asegurar el cumplimiento a la implementación de las diferentes actividades del SG-SST			Si	Si	No	
	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 evaluó la efectividad de los controles en el Informe de auditoría a la gestión del talento humano 2023, radicado 3-2023-09975 del 28 de noviembre de 2023	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	
	1	Servidores diagnosticados como positivo para contagio de COVID-19 durante el ejercicio de sus funciones y/o obligaciones en el FONCEP	Verificar el cumplimiento de las medidas de bioseguridad.	Extrema	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el Informe de auditoría a la gestión del talento humano 2023, radicado 3-2023-09975 del 28 de noviembre de 2023	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).

Enero 2024

Revisó y aprobó: Alexandra Yomayaza Cartagena - Jefe Oficina de Control Interno



Anexo 1
Seguimiento matriz de riesgos SARLAFT - Cuarto trimestre 2023 - FONCEP
Oficina de Control Interno
PAA-2024

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Verificación controles OCI	Estado de los controles del riesgo			
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	Recomendación
Gestión Contractual	Vincular personas naturales o jurídicas 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 jurídicos establecidos.	Extrema	La Oficina de Control Interno evaluará la efectividad del control en las auditorías a contratación programadas para la vigencia 2024 y en los seguimientos al programa de transparencia y ética pública 2024.	Si	No		El control se encuentra documentado en el procedimiento para la detección y reporte de operaciones inusuales y/u operaciones sospechosas. Su efectividad se evaluará en los seguimientos y auditorías programadas en el plan anual de auditorías de la vigencia 2024.
Gestión del talento humano	Vincular servidores asociados con actividades de lavado de activos y financiación del terrorismo -LA/FT, o mantener la vinculación	1	Verificar y detectar operaciones inusuales o sospechosas	Alta	Debido a que el riesgo fue identificado en el cuarto trimestre de 2023, la Oficina de Control Interno evaluará la efectividad del control en el proceso de vinculación del personal de la nueva administración distrital y en los seguimientos al programa de transparencia y ética pública 2024.	Si	No		El control se encuentra documentado en el procedimiento para la detección y reporte de operaciones inusuales y/u operaciones sospechosas. Su efectividad se evaluará en los seguimientos y auditorías programadas en el plan anual de auditorías de la vigencia 2024.
Gestión Financiera	Pagos realizados y recibidos por personas naturales y jurídicas (contratistas o funcionarios, beneficiarios de pagos de cesantías, cuotas partes, prestaciones económicas, sentencias, libranzas, créditos hipotecarios, multas y otros) que potencialmente se encuentren vinculados con actividades LA/FT	1	Verificar y detectar operaciones inusuales o sospechosas	Alta	Debido a que el riesgo fue identificado en el cuarto trimestre de 2023, la Oficina de Control Interno evaluará la efectividad del control en la auditoría a Tesorería programada para la vigencia 2024 y en los seguimientos al programa de transparencia y ética pública 2024.	Si	No		El control se encuentra documentado en el procedimiento para la detección y reporte de operaciones inusuales y/u operaciones sospechosas. Su efectividad se evaluará en los seguimientos y auditorías programadas en el plan anual de auditorías de la vigencia 2024.

Enero 2024

Revisó y aprobó: Alexandra Yomayaza Cartagena - Jefe Oficina de Control Interno



Anexo 1
Seguimiento matriz de riesgos fiscales - Cuarto trimestre 2023 - FONCEP
 Oficina de Control Interno
 PAA-2024

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Verificación controles OCI	Estado de los controles del riesgo			Recomendación
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	
Gestión de cobro de cuotas partes	Posibilidad de efecto dañoso sobre los recursos públicos, por pérdida de recursos que tiene derecho Foncep a causa de la prescripción de acciones de cobro de cuotas partes pensionales en etapa persuasiva	1	Asegurar el cumplimiento del escalamiento definido para la remisión de cuotas partes por cobrar que se encuentran sin recaudo y se priorizaron para remisión a cobro coactivo	Moderada	Debido a que el riesgo fue identificado en el cuarto trimestre de 2023, la Oficina de Control Interno evaluará la efectividad del control en la evaluación integral al FPPB del segundo semestre de 2023.	Si	No	Si	El control es preventivo, continuo, manual y se encuentra documentado en el Procedimiento de imputación de cuotas partes pensionales
		2	Asegurar la gestión de las cuotas partes susceptibles de realizar el cobro persuasivo:			Si	No	Si	El control es preventivo, continuo, manual y se encuentra documentado en el Procedimiento de cobro de cuotas partes etapa persuasiva
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 las 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 se realizará mediante el seguimiento a la ejecución del plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría	Si	No	Si	El control es preventivo, continuo, manual y se documentó en el instructivo operativo para el cobro de incapacidades de los servidores públicos del FONCEP a las EPS, ARL y AFP.

Enero 2024

Revisó y aprobó: Alexandra Yomayaza Cartagena - Jefe Oficina de Control Interno