



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

FONDO DE
PRESTACIONES ECONÓMICAS,
CESANTÍAS Y PENSIONES



BOGOTÁ

INFORME DE 2DA LÍNEA - IV TRIMESTRE 2024



FONDO DE
PRESTACIONES ECONÓMICAS,
CESANTÍAS Y PENSIONES



Riesgos de metas y resultados, procesos y corrupción

OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

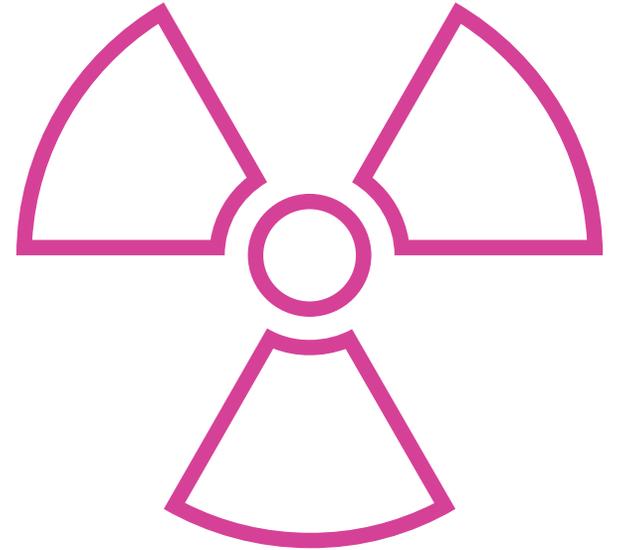
FONDO DE
PRESTACIONES ECONÓMICAS,
CESANTÍAS Y PENSIONES



Gestión de riesgos – IV trimestre

Acciones realizadas durante el trimestre:

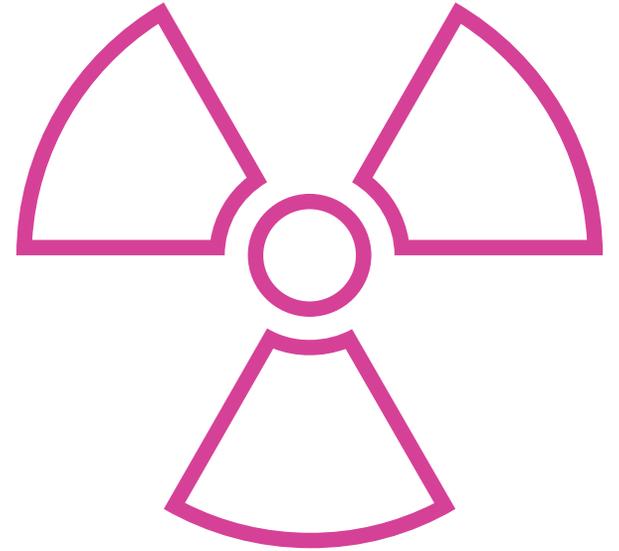
- ✓ Se realizó la creación del riesgo “*Capital intelectual gestionado inadecuadamente*” en la herramienta SVE.
- ✓ Se realizó la creación del control “*Verificar que los servidores que sean nombrados en encargo, sin apartarse del empleo que ejerce en propiedad o encargo, incurran en conflictos de interés por el ejercicio simultaneo de las dos (2) funciones*”, asociado al riesgo “*Talento humano gestionado inadecuadamente*”.
- ✓ Se realizó divulgación de la matriz de riesgos institucional en su versión 7 en la página web de la entidad.
- ✓ Se realizó divulgación de la matriz de riesgos de corrupción en su versión 5 en la página web de la entidad.
- ✓ Se realizó la actualización del riesgo “*reconocimiento o pago de obligaciones pensionales inadecuado*”, en su descripción, causas y controles.



Gestión de riesgos – IV trimestre

Acciones realizadas durante el trimestre:

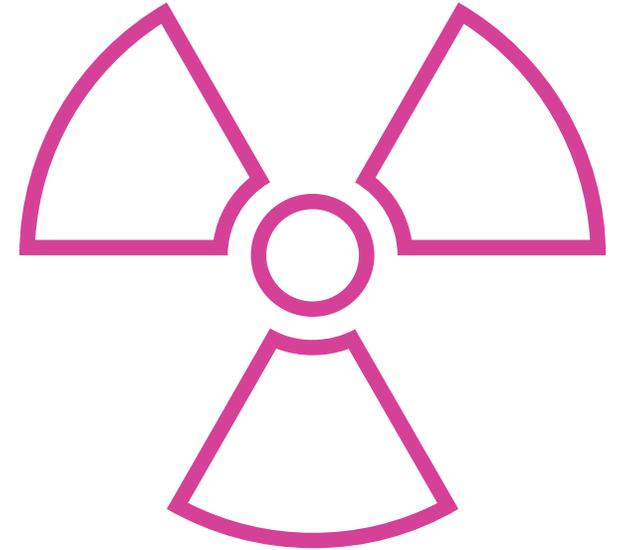
- ✓ Se realizó la creación de tres riesgos asociados a la seguridad y privacidad de la información:
 - *Pérdida de la integridad de los activos de información de los procesos de foncep.*
 - *Pérdida de confidencialidad de los activos de información de los procesos de foncep.*
 - *Pérdida de disponibilidad de los activos de información de los procesos de foncep.*
- ✓ A raíz de creación de los tres nuevos riesgos de seguridad y privacidad de la información, se realizó la desactivación de los anteriores 18 riesgos asociados.
- ✓ Se realizó la actualización de controles del riesgo '*Lineamientos y metodologías para los elementos de planeación y gestión institucional implementados parcialmente*'.
- ✓ Se realizó la desactivación del riesgo '*Colusión en el proceso (acuerdo anticompetitivo entre los proponentes)*'.



Gestión de riesgos – IV trimestre

Acciones realizadas durante el trimestre:

- ✓ Se realizó actualización del riesgo *‘informes finales de auditorías y seguimientos con hallazgos, recomendaciones y/o conclusiones erróneas’*.
- ✓ Se realizó actualización del riesgo *‘gestión de cobro ordinario de cuotas partes ejecutada de manera inadecuada’*.
- ✓ Se realizó la desactivación del riesgo *‘selección de una fiduciaria que no cumpla los requisitos de la licitación o con poca experiencia’*.
- ✓ Se realizó la divulgación del Mapa_de_riesgos_foncep_2024_V9, en la página web de la entidad.
- ✓ Se realizó la divulgación del Anexo_1_mapa_de_riesgos_corrupcion_foncep_2024_V7, en la página web de la entidad.



Gestión de riesgos – IV trimestre

► **Total, de riesgos: 67**

Zona de riesgo*	Extremo	7
	Alto	24
	Moderado	29
	Bajo	7

Fuente: elaboración propia - OAP

Probabilidad	Matriz de riesgos residuales				
100 Muy Alta	a 0	b 0	c 0	d 1	e 0
80 Alta	f 0	g 0	h 0	i 0	j 0
60 Media	k 0	l 0	m 4	n 5	ñ 1
40 Baja	o 3	p 4	q 9	r 7	s 2
20 Muy baja	t 0	u 4	v 12	w 11	x 4
Impacto	Leve 20	Menor 40	Moderado 60	Mayor 80	Catastrófico 100

Fuente: herramienta Suite Visión Empresarial - SVE

► **Distribución de riesgos:**

RIESGOS DE PROCESO	
Riesgos extremos	1
Riesgos Altos	13
Riesgos Moderados	20
Riesgos Bajos	5
Total:	39

Fuente: elaboración propia - OAP

RIESGO DE CORRUPCIÓN	
Riesgos extremos	2
Riesgos Altos	5
Riesgos Moderados	5
Riesgos Bajos	0
Total:	12

Fuente: elaboración propia - OAP

RIESGOS DE META	
Riesgos extremos	1
Riesgos Altos	0
Riesgos Moderados	0
Riesgos Bajos	0
Total:	1

Fuente: elaboración propia - OAP

Gestión de riesgos – IV trimestre

- ▶ **Oportunidad de monitoreo 1 línea:** en este trimestre se realizó monitoreo oportuno de cincuenta y ocho (**58**) riesgos dentro de la fecha planificada (13 de enero de 2025). Sin embargo, nueve (**9**) riesgos a cargo de la Subdirección Financiera y Administrativa y Control Disciplinario Interno, no fueron monitoreados oportunamente. Los cuales se describen a continuación:

Dependencia	Riesgo	Área	Responsable
SFA	Documentos físicos almacenados inadecuadamente.	Área Administrativa - SFA	Jackeline de León Willis
SFA	Información reportada de forma imprecisa del proceso de gestión de funcionamiento y operación a entes externos.	Área Administrativa - SFA	Jackeline de León Willis
SFA	Pago erróneo de una acreencia.	Área de Tesorería - SFA	Sandra Carina Albarracín Castillo
SFA	Pagos tardíos en obligaciones pensionales.	Área de Tesorería - SFA	Sandra Carina Albarracín Castillo
SFA	Posibilidad de recibir una dación o beneficio a nombre propio de un tercero al manipular o alterar los archivos planos para pago de nómina de	Área de Tesorería - SFA	Sandra Carina Albarracín Castillo
SFA	Recursos físicos no tecnológicos insuficientes o mal administrados para la operación de la entidad.	Área Administrativa - SFA	Jackeline de León Willis
SFA	Recursos naturales impactados negativamente.	Área Administrativa - SFA	Jackeline de León Willis
SFA	Saldos incorrectos que no reflejen la realidad de las cuentas bancarias y de patrimonios autónomos.	Área de Tesorería - SFA	Sandra Carina Albarracín Castillo
OCDI	Vencimiento de términos de las actuaciones disciplinarias	Oficina de Control Disciplinario Interno	Lizette Cañon Cardozo

- ▶ **Cobertura de causas:** la cobertura promedio es del **98,5%** dado que 1 riesgo no cuenta cobertura de causas.
- ▶ **Eficacia de plan de tratamiento:** a corte del 31 de diciembre se cuenta con **289** actividades de tratamiento que cubren los **60** riesgos con zona residual mayor a bajo. A corte del monitoreó estas actividades tienen un **100%** de cumplimiento del plan de tratamiento de riegos.



Gestión de riesgos – IV trimestre

Riesgos materializados – Planes de mejoramiento

Riesgo materializado	N° de hallazgo	Descripción del Hallazgo	Acciones propuestas	Fechas de materialización
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	3.2.1	Hallazgo administrativo con incidencia fiscal en cuantía de \$1.202.748.868 y presunta incidencia disciplinaria por la prescripción de la acción de cobro en la etapa persuasiva sobre el recobro de las cuotas partes pensionales por parte del Fondo de Prestaciones Económicas, Cesantías y Pensiones – FONCEP, vigencias 2018, 2019, 2020, 2021.	*Crear base datos de Excel con priorización de escalamiento de cuotas partes pensionales a cobro coactivo, que permita mitigar el riesgo de prescripción.	17.42 - Plan de Mejoramiento externo - Auditoría de Cumplimiento - Código 75 PAD 2024 Fecha de materialización: Vigencias anteriores Fecha de registro en SVE: 16/10/2024
Reconocimiento o pago de obligaciones pensionales inadecuado	4.1	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por el inadecuado seguimiento y control frente al reconocimiento, liquidación, pago y suspensión de la mesada 14, por parte del Fondo de Prestaciones Económicas, Cesantías y Pensiones – FONCEP.	*Elaborar instructivo de validación de liquidación mesada 14.	17.42 - Plan de Mejoramiento externo - Auditoría de Cumplimiento - Código 75 PAD 2024 Fecha de materialización: 23/09/2024 Fecha de registro en SVE: 16/10/2024
Informes finales de auditorías y seguimientos, con hallazgos, recomendaciones y/o conclusiones erróneas.	4.2	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por la omisión en la realización de auditorías por parte de la Oficina de Control Interno del FONCEP, frente al reconocimiento, liquidación, pago y suspensión de la mesada 14.	*Actualizar la identificación y valoración del riesgo. *Crear una lista de chequeo para revisión jerárquica de los informes emitidos por la OCI	17.42 - Plan de Mejoramiento externo - Auditoría de Cumplimiento - Código 75 PAD 2024 Fecha de materialización: 23/09/2024 Fecha de registro en SVE: 16/10/2024

Gestión de riesgos – IV trimestre

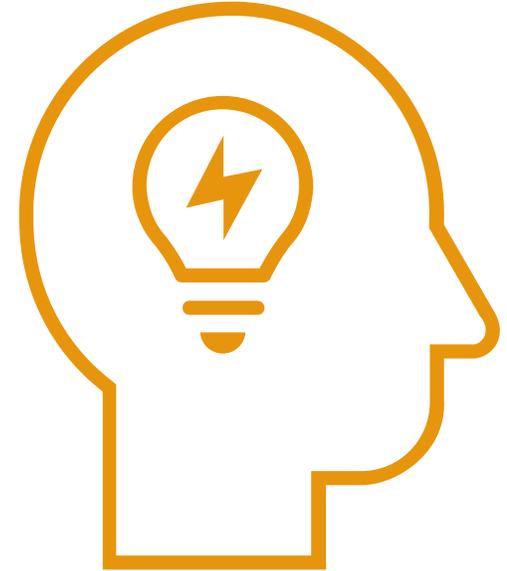
Riesgos materializados – Planes de mejoramiento

Riesgo materializado	N° de hallazgo	Descripción del Hallazgo	Acciones propuestas	Fechas de materialización
PQRSD respondidas inadecuadamente	No aplica por ser Autoevaluación	Se evidencia en el reporte de los meses (julio, agosto y septiembre) del indicador "OPORTUNIDAD DE RESPUESTA" en SVE la gestión estuvo por debajo del 100% generando el incumplimiento en uno de los indicadores principales de Servicio al Ciudadano y así mismo el no cumplimiento de respuesta oportuna las siguientes dependencias los términos de ley. En la revisión se identificó que 13 PQRSD fueron contestadas fuera de los términos de Ley.	*Realizar una capacitación practica sobre la correcta gestión de PQRSD en el aplicativo de Sideaf.	Fecha de materialización: 30/09/2024 Fecha de registro en SVE: 2/12/2024
Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo- SGSST implementado parcial o inadecuadamente	2	En la verificación realizada a los accidentes laborales ocurridos en el periodo de enero a octubre de 2024, se determinó que se presentaron dos accidentes, de los cuales uno registrado el 21 de junio de 2024 se reportó a la ARL el 28 de junio de 2024, observando el incumplimiento artículo 1 de la Resolución Mintrabajo No. 2851 de 2015 que establece que el plazo de reporte a la ARL es de dos (2) días hábiles siguientes a la ocurrencia del accidente (...); por otra parte para los dos casos observados no se evidenció el reporte a la EPS como lo establece igual forma la norma señalada, situación derivada de la falta de controles efectivos que permitan garantizar el cumplimiento de los términos legales establecidos y que puede generar la materialización de riesgos asociados al no reconocimiento de los hechos por parte de la ARL.	*Realizar Capacitación y Divulgación sobre Reporte de Accidentes e Incidentes. *Realizar cargue correspondiente a la EPS y ARL de los eventos de accidentes ocurridos en el periodo.	Fecha de materialización: 21/06/2024 Fecha de registro en SVE: 20/12/2024
		Verificado el Sistema de gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo del FONCEP, se pudo evidenciar el incumplimiento de estándares de la Resolución MinTrabajo No. 312 de 2019, tales como: la inducción o reinducción (de manera previa al inicio de sus labores) a todas las personas del FONCEP independiente su forma de vinculación, el reporte oportuno de los accidentes de trabajo, la realización de mediciones ambientales, entrega y capacitación de EPP, la planificación con el COPASST y ejecución de la auditoría al sistema y planes de mejoramiento; situación que se presenta derivada de la falta de controles efectivos del riesgo denominado: Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo- SGSST implementado parcial o inadecuadamente; evidenciando la materialización del mismo.	*Dar cumplimiento a los estándares de la resolución que se incumplieron durante la vigencia 2024. *Crear un control efectivo que garantice el cumplimiento de los estándares mínimos establecidos por la Resolución 312 de 2019.	Fecha de materialización: 21/06/2024 Fecha de registro en SVE: 20/12/2024

Gestión de riesgos – IV trimestre

Observaciones y/o conclusiones del monitoreo

- ✓ No se registró ningún acto de corrupción en este trimestre.
- ✓ Continuar con la intervención de riesgos a solicitud de las áreas.
- ✓ Dar cumplimiento acciones de tratamiento propuestas para la vigencia 2025 mensualmente.
- ✓ Fortalecer la gestión de riesgos con relación a la afectación de estos a partir de los hallazgos de auditoría interna y externa.
- ✓ Continuar brindando apoyo y capacitación a la primera línea de defensa.



Riesgos de Seguridad de la Información

OFICINA DE INFORMÁTICA Y SISTEMAS



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

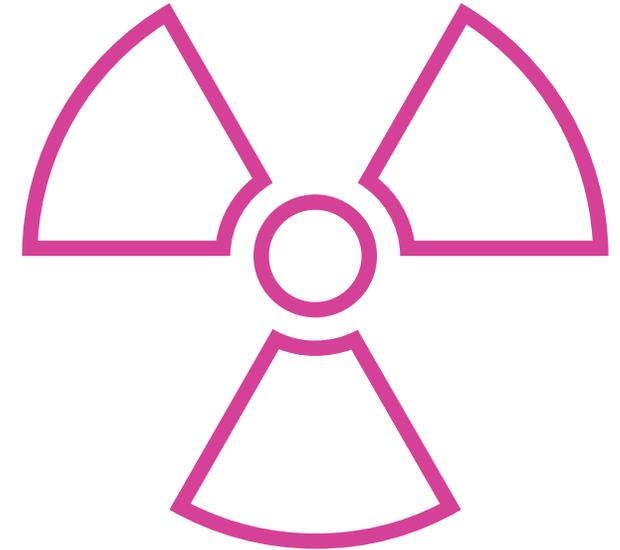
FONDO DE
PRESTACIONES ECONÓMICAS,
CESANTÍAS Y PENSIONES



Gestión de riesgos – IV trimestre

Acciones realizadas durante el trimestre:

- ✓ Se realizó la desactivación de los dieciocho (18) riesgos de seguridad y privacidad de la información que actualmente se encuentran creados en la herramienta SVE. Dando paso a la actualización de la matriz de seguridad y privacidad de la información y la creación de los tres (3) riesgos nuevos asociados a esta:
 - Pérdida de disponibilidad de los activos de información de los procesos de FONCEP.
 - Pérdida de confidencialidad de los activos de información de los procesos de FONCEP.
 - Pérdida de la integridad de los activos de información de los procesos de FONCEP.
- ✓ Se apoyó la revisión de la información de los riesgos de seguridad de la información de algunos procesos de la Oficina Jurídica.
- ✓ La primera línea de defensa realizó el monitoreo a los riesgos de seguridad de la información en el periodo establecido.
- ✓ Se cumplió con las acciones planteadas dentro del plan de tratamiento.



Gestión de riesgos – IV trimestre

Resultados Monitoreo de Riesgos

✓ **Total, de riesgos: 3**

Extremo	0	Moderado	0
Alto	3	Bajo	0

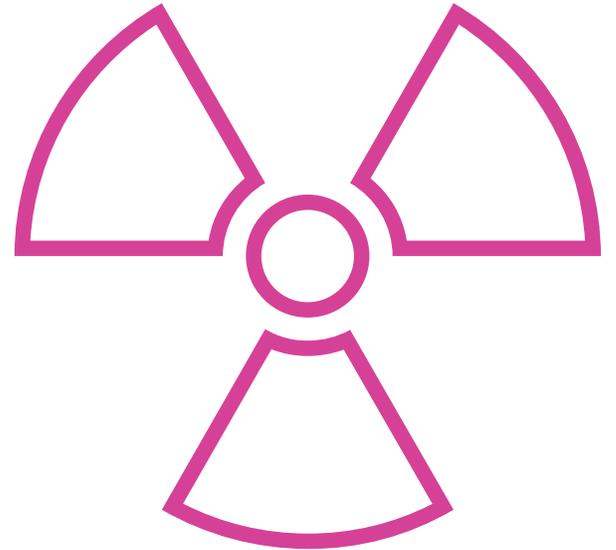
- ✓ **Eficacia de controles:** Los controles establecidos se ejecutaron de manera oportuna y eficiente, asegurando el cumplimiento de los procedimientos establecidos. Además, cuentan con las respectivas evidencias que respaldan cada una de las acciones realizadas, garantizando la efectividad del proceso.
- ✓ **Cobertura de causas:** 100%, toda vez que los 3 nuevos riesgos creados para seguridad de la información cuentan con total cobertura de causas.
- ✓ **Eficacia de plan de tratamiento:** Las acciones de tratamiento se han ejecutado dentro de los tiempos establecidos.



Gestión de riesgos – IV trimestre

Acciones para realizar en el próximo trimestre

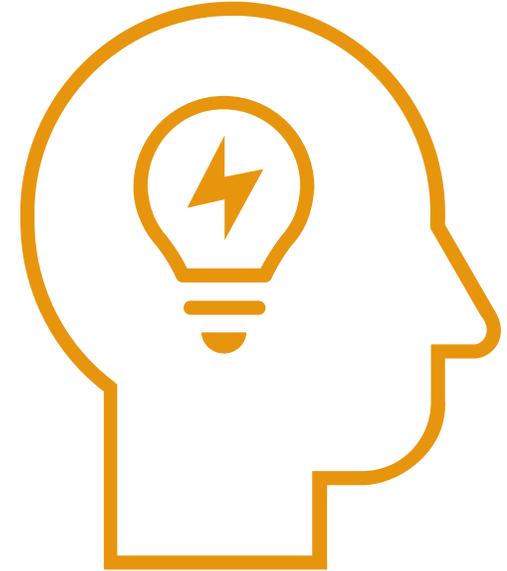
- ✓ Dar cumplimiento acciones de tratamiento propuestas para la vigencia 2025 mensualmente.
- ✓ Realizar el acompañamiento al monitoreo de riesgos transitorios contractuales jurídico.
- ✓ Realizar campañas y/o divulgar piezas informativas para el conocimiento de los riesgos y buenas practicas de seguridad digital, proyectos o mejoras tecnológicas en FONCEP.
- ✓ Realizar seguimientos a los compromisos contractuales de la OIS.



Gestión de riesgos – IV trimestre

Observaciones y/o conclusiones del monitoreo

- ✓ La Oficina de Informática y Sistemas continuará brindando respuesta oportuna y efectiva a todas las solicitudes relacionadas con la seguridad de la información que se llegasen a presentar en las dependencias de la entidad.
- ✓ Se mantendrán los esfuerzos para asegurar que los controles establecidos sean efectivos en la protección de los activos de información.
- ✓ Enfatizar a todas las dependencias en la importancia de aplicar los controles de seguridad establecidos en la entidad.



Riesgos de Seguridad y Salud en el Trabajo

SFA – TALENTO HUMANO



ALCALDIA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

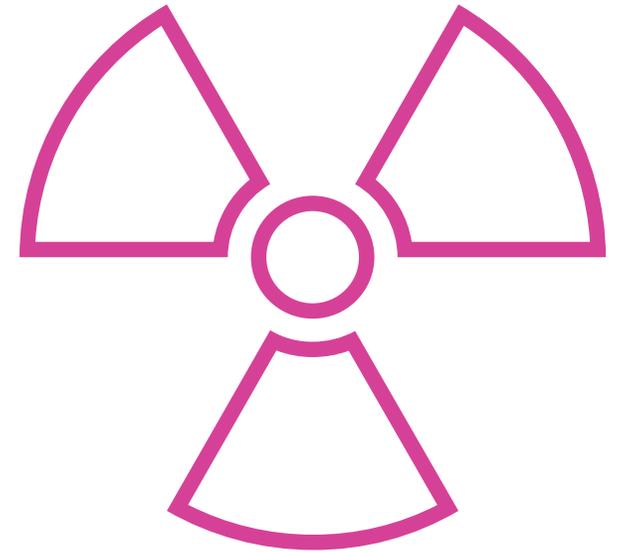
FONDO DE
PRESTACIONES ECONÓMICAS,
CESANTÍAS Y PENSIONES



Gestión de riesgos – IV trimestre

Acciones realizadas durante el trimestre:

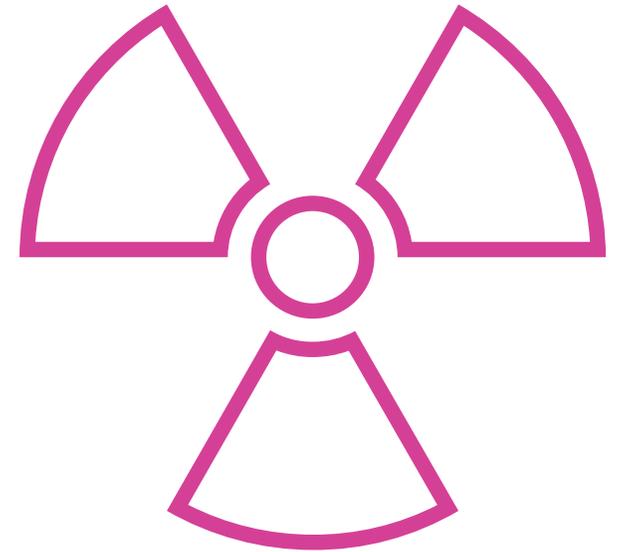
- ✓ Se definió y estructuró el Guion del Simulacro Distrital.
- ✓ Se definió y estructuró de Indicadores del SGSST (Condiciones de Salud, Condiciones del Trabajo, Cumplimiento de Objetivos SST y Cumplimiento PVE).
- ✓ Se definió y estructuró los indicadores del PESV (Tasa de Siniestros viales, Identificación y gestión de Riesgos viales, Cumplimiento Metas PESV, Cumplimiento plan anual, % Exceso jornadas laborales, Inspecciones pre operacionales, Cumplimiento plan Mantenimiento Preventivo de vehículos, Cumplimiento plan de formación en seguridad vial, Cobertura plan de formación en seguridad vial, No conformidades Auditoria cerradas).
- ✓ Se realizó seguimiento de la Matriz de accidentalidad 2025, según los casos presentados.
- ✓ Se realizó el proceso de Elección y Conformación CCL periodo 2024-2026.
- ✓ Se atendimiento la Auditoría Interna realizada por la OCI, al SGSST establecido por el FONCEP.



Gestión de riesgos – IV trimestre

Acciones realizadas durante el trimestre:

- ✓ Se llevó a cabo las inspecciones locativas en las instalaciones del FONCEP (Sede Centro - Engativá)
- ✓ Se presentó a la Dirección el avance en el desarrollo de las actividades del SGSST, con base a lo establecido en el Decreto 1072 de 2015 y Resolución 0312 de 2019.
- ✓ Se presentó plan de mejoramiento, de acuerdo a los hallazgos evidenciados en la Auditoría Interna al SGSST.
- ✓ Se consolidó y analizó las estadísticas de ausentismo por causa médica.
- ✓ **Gestión de Comités.**
 - Se brindó acompañamiento en la programación y coordinación de las reuniones mensuales del Comité Paritario de Seguridad y Salud en el Trabajo – COPASST.
 - Se brindó acompañamiento en la programación y coordinación de las reuniones trimestral del Comité de Convivencia Laboral – CCL.



Gestión de riesgos – IV trimestre

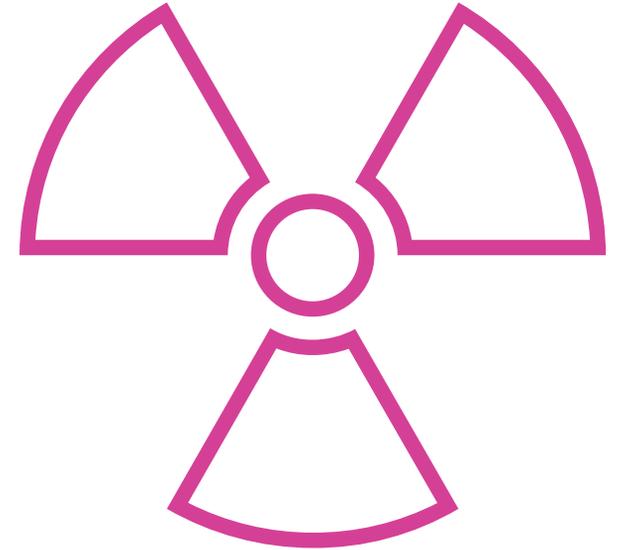
Acciones realizadas durante el trimestre:

✓ Capacitación y Entrenamiento.

- Se realizó pausas saludables a las Áreas y Dependencias de la entidad.
- Se realizó sensibilización sobre las modalidades de acoso laboral y sexual.
- Se realizó el taller de resiliencia y desarrollo personal.
- Se realizó capacitación en acoso laboral, sexual y desconexión laboral a Directivos.
- Se realizó capacitación en manejo de duelo.
- Se realizó capacitación sobre las funciones y responsabilidades al nuevo Comité de Convivencia Laboral (CCL).

✓ Intervención.

- Se programó doble jornada de exámenes de laboratorio en las instalaciones del FONCEP.



Gestión de riesgos – IV trimestre

Resultados Monitoreo de Riesgos

✓ Total, de riesgos: 2

Extremo	1	Moderado	1
Alto	0	Bajo	0

- ✓ **Eficacia de controles:** Los controles han sido efectivos, estos asociados al cumplimiento del plan de acción de Talento Humano y sus programas.
- ✓ **Cobertura de causas:** Las causas se encuentran cubiertas en un 100%, con el apoyo de la OAP se realizará ejercicio de una nueva planificación de controles, que represente mayor eficacia y esté enlazado con el plan de acción de Talento Humano.
- ✓ **Eficacia de plan de tratamiento:** Las acciones de tratamiento se han ejecutado dentro de los tiempos establecidos.



Gestión de riesgos – IV trimestre

Resultados Monitoreo de Riesgos

- ✓ **Riesgos materializados en este trimestre:** Se materializó el riesgo “*Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo- SGSST implementado parcial o inadecuadamente*” en el proceso de auditoría interna al SG-SST , en el cual se presentó dos (2) hallazgos, para lo cuales se desarrolló el respectivo plan de mejoramiento.

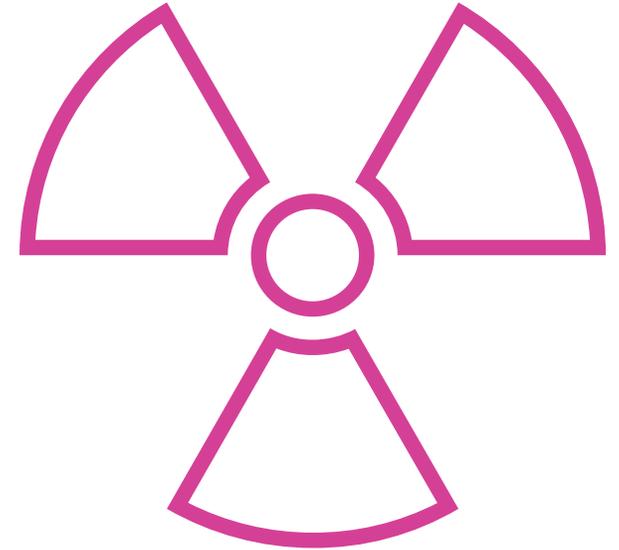
Riesgo materializado	N° de hallazgo	Acciones propuestas	Fechas de materialización
Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo- SGSST implementado parcial o inadecuadamente	2	*Realizar Capacitación y Divulgación sobre Reporte de Accidentes e Incidentes.	Fecha de materialización: 21/06/2024
		*Realizar cargue correspondiente a la EPS y ARL de los eventos de accidentes ocurridos en el periodo.	Fecha de registro en SVE: 20/12/2024
	*Dar cumplimiento a los estándares de la resolución que se incumplieron durante la vigencia 2024.	Fecha de materialización: 21/06/2024	
	*Crear un control efectivo que garantice el cumplimiento de los estándares mínimos establecidos por la Resolución 312 de 2019.	Fecha de registro en SVE: 20/12/2024	



Gestión de riesgos – IV trimestre

Acciones para realizar en el próximo trimestre

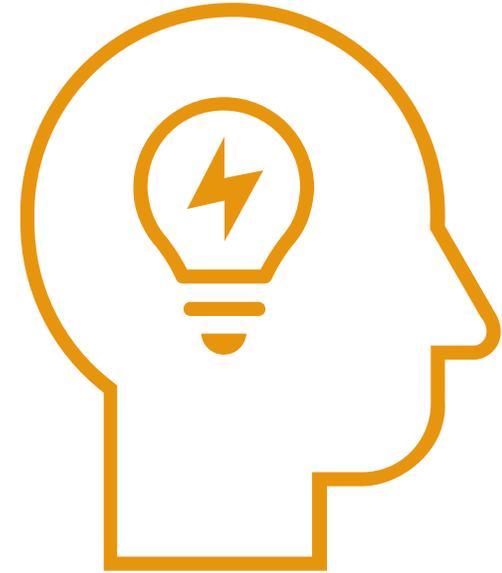
- ✓ Realizar sensibilización de riesgo psicosocial - consumo de alcohol y spa.
- ✓ Realizar actividades frente a la prevención de Desórdenes Músculo Esqueléticos y pausas saludables (Mensual).
- ✓ Identificación y prevención de accidentes e incidentes de trabajo.
- ✓ Identificación de peligros y valoración de riesgos en el sitio de trabajo (Actos y Condiciones).
- ✓ Capacitación integral a la Brigada (Primeros auxilios, evacuación, atención de emergencia (Primer Respondiente), incendio y manejo de extintores.
- ✓ Plan Estratégico de Seguridad Vial - PESV - Desplazamientos viales- Sensibilización de actores viales de la entidad.



Gestión de riesgos – IV trimestre

Observaciones y/o conclusiones del monitoreo

- ✓ Durante el monitoreo del cuarto trimestre de 2024, se logró identificar y evaluar de manera efectiva los principales riesgos laborales presentes en el entorno de trabajo, lo que permitió tener una visión clara de los aspectos que requieren atención.
- ✓ El monitoreo ha asegurado que se están cumpliendo los estándares de seguridad establecidos, lo que ha contribuido a la protección de la salud y seguridad de los trabajadores en el ambiente laboral.
- ✓ A pesar de los avances realizados, se han identificado ciertas áreas en las que es necesario seguir trabajando para minimizar riesgos adicionales, lo que subraya la importancia de la mejora continua en el sistema de seguridad.
- ✓ Se llevarán a cabo gestiones constantes para promover la mejora continua en las condiciones laborales, alineándose siempre con las normativas vigentes y buscando el bienestar integral de los trabajadores.



Riesgos de Gestión Ambiental

SFA— GESTIÓN AMBIENTAL



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

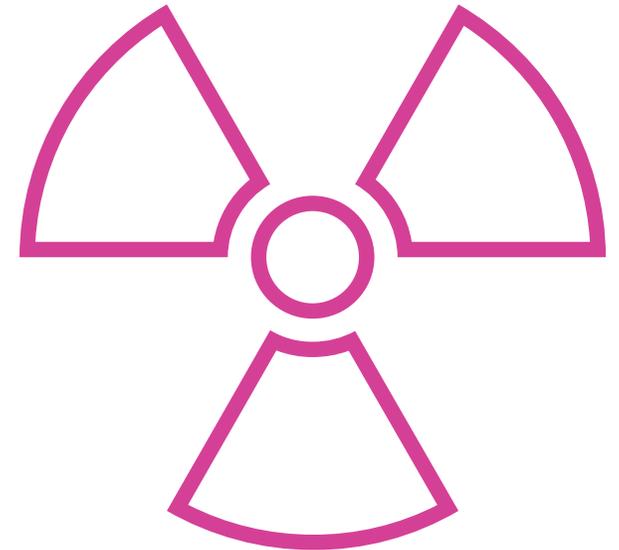
FONDO DE
PRESTACIONES ECONÓMICAS,
CESANTÍAS Y PENSIONES



Gestión de riesgos – IV trimestre

Acciones realizadas durante el trimestre:

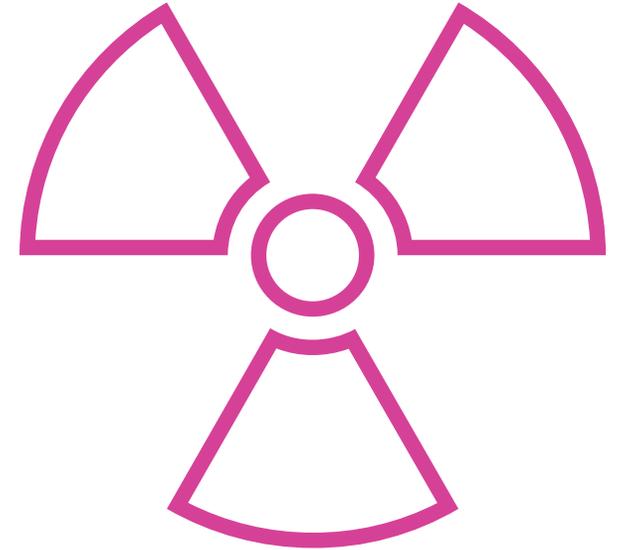
- ✓ Se socializaron las políticas asociadas al desarrollo sostenible, cuidado del medio ambiente y enfatizadas en el uso racional de los recursos, por medio de la publicación de piezas gráficas.
- ✓ Se realizaron capacitaciones y brigadas complementarias personalizadas de educación ambiental sobre la separación en la fuente de los residuos sólidos, así como sobre ahorro y energía, dirigidas a los colaboradores del FONCEP (funcionarios, contratistas y tercerizados)
- ✓ Se reportó a la UAESP la información de los residuos reciclables generados por la Entidad y entregados a la Asociación de recicladores durante el cuarto trimestre y el segundo semestre del año.
- ✓ Se realizó seguimiento a los mantenimientos preventivos y correctivos de los sistemas hidrosanitarios para determinar si es necesario implementar sistemas ahorradores faltantes



Gestión de riesgos – IV trimestre

Acciones realizadas durante el trimestre:

- ✓ Se socializó a través de pieza gráfica la importancia de la reducción de los plásticos de un solo uso.
- ✓ Se realizó seguimiento al consumo de combustible de los vehículos de la Entidad, las condiciones ambientales de las sedes y los bici-usuarios de la Entidad.
- ✓ Se hizo seguimiento al almacenamiento y entrega de los residuos sólidos reciclables.
- ✓ Se determinó la cantidad de contratos con cláusulas ambientales y su participación económica dentro del presupuesto, para la actual vigencia.



Gestión de riesgos – IV trimestre

Resultados Monitoreo de Riesgos

✓ **Total, de riesgos: 1**

Extremo		Moderado	
Alto		Bajo	1

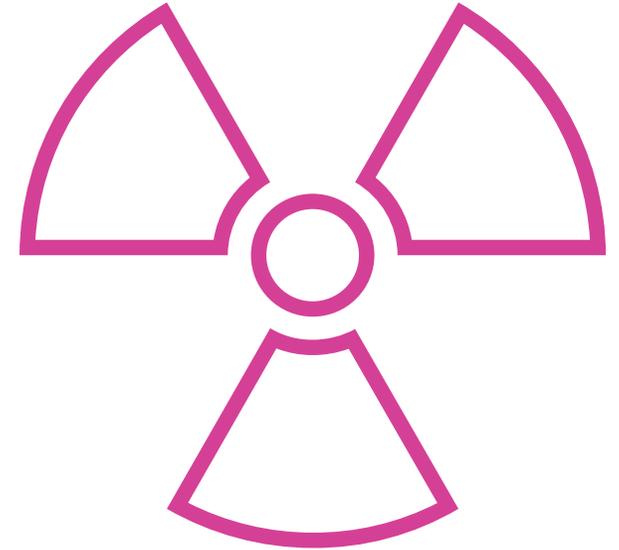
- ✓ **Eficacia de controles:** Los controles han sido efectivos, estos asociados al cumplimiento del plan de acción de Talento Humano y sus programas.
- ✓ **Cobertura de causas:** Las causas del riesgo se encuentran completamente identificadas y cubiertas en un 100% gracias a la implementación efectiva de los controles establecidos.
- ✓ **Eficacia de plan de tratamiento:** No aplica
- ✓ **Riesgos materializados en este trimestre:** No hubo materializaciones.



Gestión de riesgos – IV trimestre

Acciones para realizar en el próximo trimestre

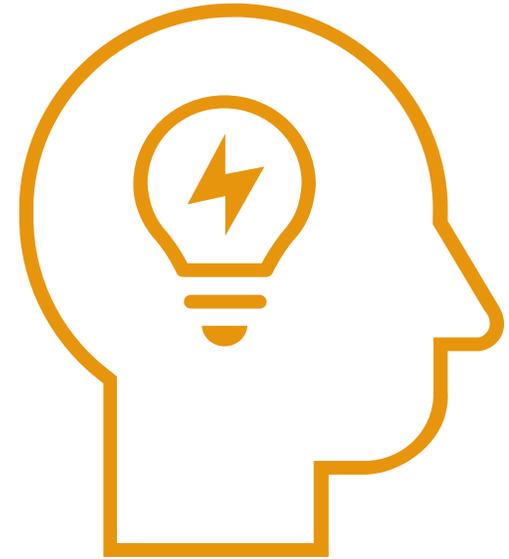
- ✓ Finalizar el proceso de concertación con la SDA del PIGA para las vigencias 2024 – 2028
- ✓ Desarrollar las actividades aprobadas en el PIGA 2024-2028 programadas para el primer trimestre del año.
- ✓ Reportar a la UAESP la información de los residuos reciclables generados por la Entidad y entregados a la Asociación de recicladores durante el primer trimestre.
- ✓ Realizar seguimiento al consumo de combustible de los vehículos de la Entidad, las condiciones ambientales de las sedes y los bici-usuarios de la Entidad.
- ✓ Verificar el almacenamiento y entrega de los residuos sólidos reciclables



Gestión de riesgos – IV trimestre

Observaciones y/o conclusiones del monitoreo

- ✓ Se realiza el reporte oportuno a la UAESP (Informe trimestral y semestral), dando cumplimiento a la directiva 009 de 2006 de la Alcaldía Mayor de Bogotá y el Decreto 400 de 2004.
- ✓ Se desarrollan las sensibilizaciones, capacitaciones y brigadas puesto a puesto a los colaboradores del FONCEP, orientadas a fomentar buenas prácticas ambientales que fortalecen la entidad y protegen el medio ambiente.
- ✓ Se mantiene la publicación de piezas gráficas enseñando buenas prácticas ambientales.
- ✓ Se mantiene el seguimiento al consumo de agua y energía.



Riesgos Transitorios Contractuales

SUBDIRECCIÓN JURÍDICA



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

FONDO DE
PRESTACIONES ECONÓMICAS,
CESANTÍAS Y PENSIONES



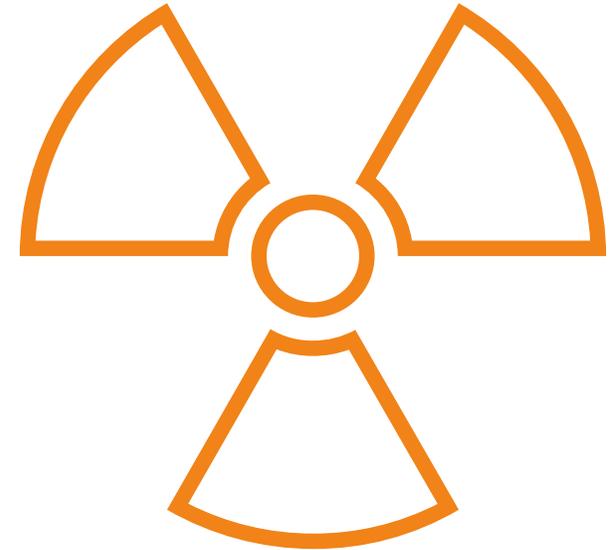
Gestión de riesgos – IV trimestre

Acciones realizadas durante el trimestre:

- ✓ Para llevar a cabo el monitoreo del cuarto trimestre se consolidaron los riesgos contractuales de la entidad, asociados a los contratos en ejecución con corte al 31 de diciembre de 2024:



- ✓ Se realizó la selección y monitoreo de una muestra de 145 contratos que corresponde al 80% del total de contratos en ejecución hasta el 31 de diciembre de 2024, los cuales fueron elegidos teniendo en cuenta los siguientes criterios: periodo de ejecución del contrato, cuantía del contrato y cobertura institucional.



Gestión de riesgos – III trimestre

Resultados Monitoreo de Riesgos

- ✓ **Total, de riesgos identificados en los contratos en ejecución al 31 de diciembre de 2024: 1032**

Extremo	3	Moderado	445
Alto	18	Bajo	566

- ✓ **Total, de riesgos asociados a los contratos seleccionados en la muestra: 792**
(77% del total de riesgos asociados a contratos en ejecución al 31 de diciembre de 2024)

Extremo	3	Moderado	343
Alto	18	Bajo	428



Gestión de riesgos – III trimestre

Resultados Monitoreo de Riesgos

✓ **Total, de riesgos monitoreados:** 579 (73% de la muestra)

Extremo	2	Moderado	233
Alto	14	Bajo	330

La primera línea de defensa (supervisores) no monitoreó, o no hizo el monitoreo de manera correcta de 213 riesgos asociados a los contratos seleccionados en la muestra, los cuales corresponden a las siguientes dependencias:

- Subdirección Financiera y Administrativa: 61 riesgos
- Área Administrativa: 20 riesgos
- Área de Talento Humano: 49 riesgos
- Área de Tesorería: 83 riesgos



Gestión de riesgos – III trimestre

Resultados Monitoreo de Riesgos

✓ Eficacia de controles:

De los 792 riesgos seleccionados en la muestra, se realizó el correcto monitoreo a 579 riesgos, de los cuales se verificó el cumplimiento de los controles y actividades con una efectividad del 100%. No obstante, se recomienda revisar nuevamente la efectividad de estas para futuras formulaciones de estudios previos.

✓ Cobertura de causas:

Con el actual formato de monitoreo de riesgos la segunda línea de defensa no puede identificar el porcentaje de cobertura de causas.

✓ Eficacia de plan de tratamiento: No aplica

✓ Riesgos materializados en este trimestre:

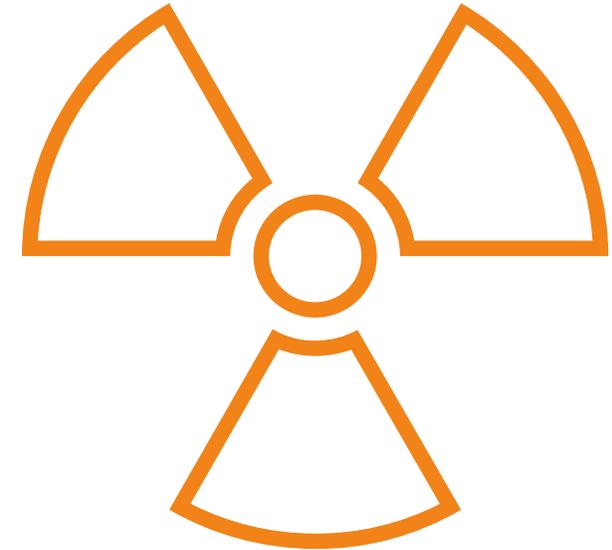
No se reporta la materialización de riesgos para el cuarto trimestre de 2024.



Gestión de riesgos – III trimestre

Acciones para realizar en el próximo trimestre

- ✓ Agendar el próximo monitoreo de los riesgos transitorios contractuales (primer trimestre de 2025).
- ✓ Sensibilizar a las áreas sobre la importancia de realizar el monitoreo de riesgos contractuales para tener una segunda línea de defensa efectiva.
- ✓ Realizar una socialización sobre el correcto monitoreo de riesgos contractuales.

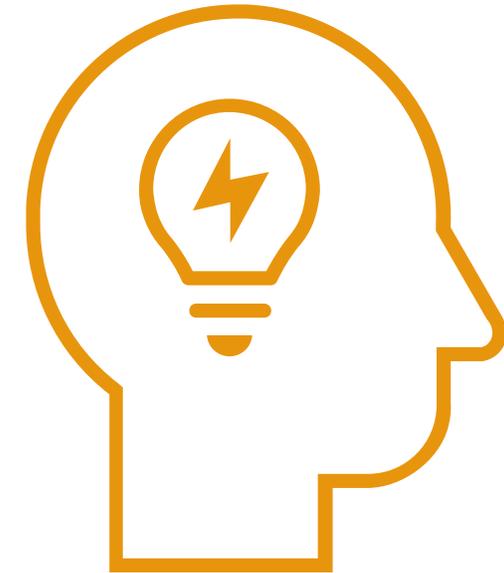


Gestión de riesgos – III trimestre

Observaciones y/o conclusiones del monitoreo

- ✓ En la vigencia no se monitoreó, o no se hizo de manera correcta el monitoreo de los siguientes contratos, aunque el ejercicio se solicitó en más de una ocasión:

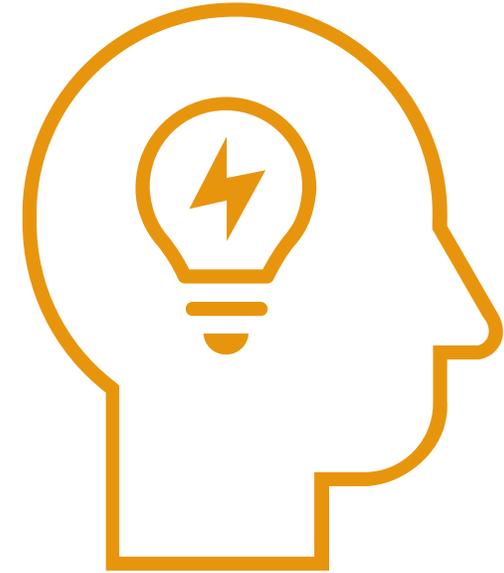
Contrato	Vigencia	Trimestre en el que se solicitó
149	2021	Segundo, tercer y cuarto trimestre
72	2023	Segundo, tercer y cuarto trimestre
94	2023	Segundo, tercero y cuarto trimestre
96	2023	Segundo, tercer y cuarto trimestre
97	2023	Segundo, tercer y cuarto trimestre
148	2023	Segundo, tercer y cuarto trimestre
53	2024	Tercer y cuarto trimestre
65	2024	Tercer y cuarto trimestre
82	2024	Tercer y cuarto trimestre
129	2024	Tercer y cuarto trimestre
132	2024	Tercer y cuarto trimestre
149	2024	Tercer y cuarto trimestre
167	2024	Tercer y cuarto trimestre
177	2024	Tercer y cuarto trimestre
180	2024	Tercer y cuarto trimestre
188	2024	Tercer y cuarto trimestre
194	2024	Tercer y cuarto trimestre
195	2024	Tercer y cuarto trimestre



Gestión de riesgos – III trimestre

Observaciones y/o conclusiones del monitoreo

- ✓ Se evidencian debilidades en la definición de algunos controles o acciones de tratamiento, lo cual genera confusión frente a la evidencia que se debe aportar para la ejecución del control.
- ✓ Se recomienda evaluar periódicamente la efectividad de los controles o acciones de tratamiento.
- ✓ Se evidencia falta de claridad por parte de algunas las áreas sobre la importancia y finalidad del ejercicio de monitoreo de riesgos transitorios contractuales, y del propósito de la primera línea de defensa para la gestión contractual.
- ✓ Se recomienda seguir las indicaciones dadas previamente al desarrollo del monitoreo de riesgos, con el fin de evitar demoras en el proceso.
- ✓ Se recomienda la consulta y uso del catálogo de riesgos, controles y acciones de tratamiento para fortalecer la identificación y análisis del riesgo.
- ✓ Se recomienda la consulta del Manual de Contratación (versión 006), para la identificación y cobertura del riesgo en los procesos de contratación.



Riesgos Patrimonios Autónomos del FPPB y de Cesantías - Fiduciarios

Subdirección Financiera y Administrativa –
Tesorería



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

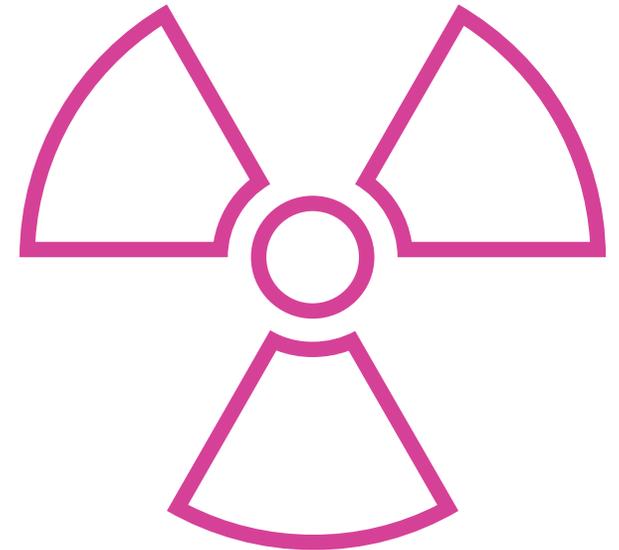
FONDO DE
PRESTACIONES ECONÓMICAS,
CESANTÍAS Y PENSIONES



Gestión de riesgos – IV trimestre

Acciones realizadas durante el trimestre:

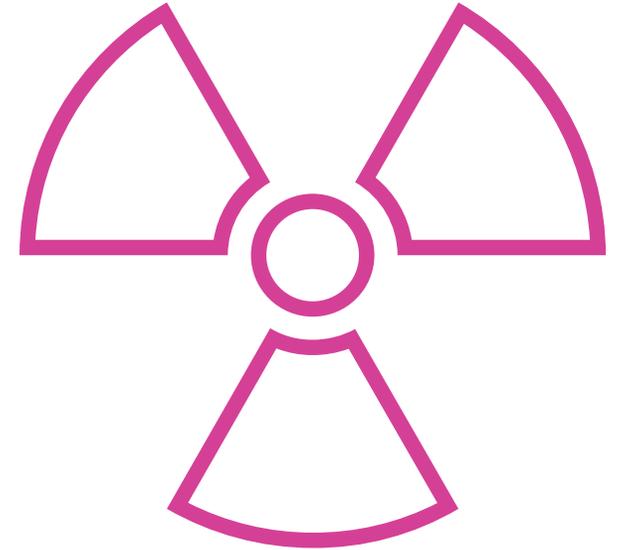
- ✓ Se llevó a cabo los **Comités Fiduciarios** de Seguimiento No. 38, 39 y 40 en octubre, noviembre y diciembre de 2024 respectivamente, analizando entre otros temas:
 - Los flujos de caja esperados presentes y futuros (Brechas de liquidez – Riesgo de Liquidez), donde se identificó la ejecución y sus proyecciones, contando con recursos para atender los traslados solicitados para cumplir con los pagos a los beneficiarios.
 - El comportamiento del mercado de valores, lográndose el cumplimiento de las estrategias de inversión propuestas, impactando positivamente los rendimientos y rentabilidades.
 - Los emisores calificados por debajo de AA+, sin prever incumplimiento por parte de estos, sin temor a que el riesgo de contraparte o crediticio se materialice.
- ✓ La Calificadora de Riesgos certificó que la Calificación de Calidad en la Administración de Inversiones de la Fiduciaria es AAA, generando tranquilidad.



Gestión de riesgos – IV trimestre 2024

Acciones realizadas durante el trimestre:

- ✓ Al realizarse los Comités Fiduciarios, al analizar los Informes de Gestión allegados por la Fiduciaria y al suscribir los Informes de Supervisión, se observó la no incurrencia de incumplimiento a las instrucciones de inversión previstas en los documentos contractuales, que pudiera afectar los resultados financieros.
- ✓ Se inició la etapa de liquidación de los contratos.
- ✓ Se adjudicó a Fidudavivienda como el nuevo administrador de los Patrimonios Autónomos, suscribiendo el contrato No. 291 de 2024 el 14 de noviembre de 2024, iniciando ejecución el 1 de diciembre de 2024.
- ✓ Se llevó a cabo la etapa de empalme entre Fiduoccidente a Fidudavivienda, se transfirió la totalidad de los títulos valores y la mayor parte de la liquidez satisfactoriamente.
- ✓ Se llevó a cabo varias Mesas de trabajo para analizar:
 - Entrega del títulos valores y liquidez
 - Recepción de recaudos.
 - La estructura del Manual de Inversiones y Operativo.



Gestión de riesgos – III trimestre

Resultados Monitoreo de Riesgos

✓ **Total, de riesgos: 5**

Extremo	1	Moderado	2
Alto	1	Bajo	1

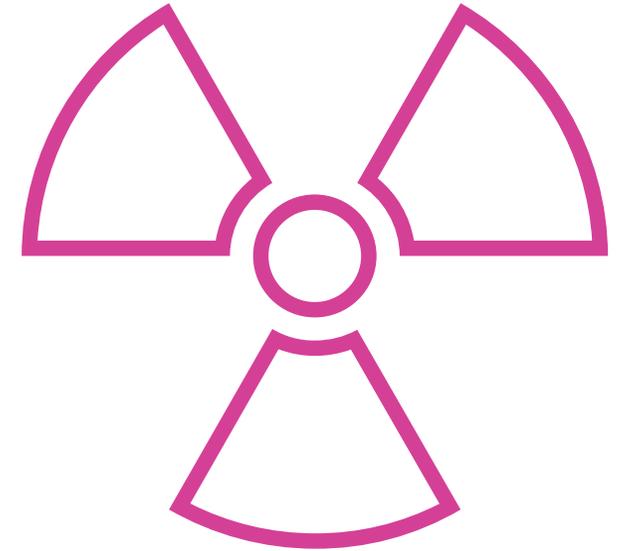
- ✓ **Eficacia de controles:** Los controles establecidos se ejecutaron de manera oportuna y eficiente, asegurando el cumplimiento de los procedimientos establecidos. Además, cuentan con las respectivas evidencias que respaldan cada una de las acciones realizadas, garantizando la efectividad del proceso.
- ✓ **Cobertura de causas:** Las causas del riesgo se encuentran completamente identificadas y cubiertas en un 100% gracias a la implementación efectiva de los controles establecidos.
- ✓ **Eficacia de plan de tratamiento:** Las acciones de tratamiento se han ejecutado dentro de los tiempos establecidos.
- ✓ **Riesgos materializados en este trimestre:** No hubo materializaciones.



Gestión de riesgos – IV trimestre 2024

Acciones para realizar en el próximo trimestre

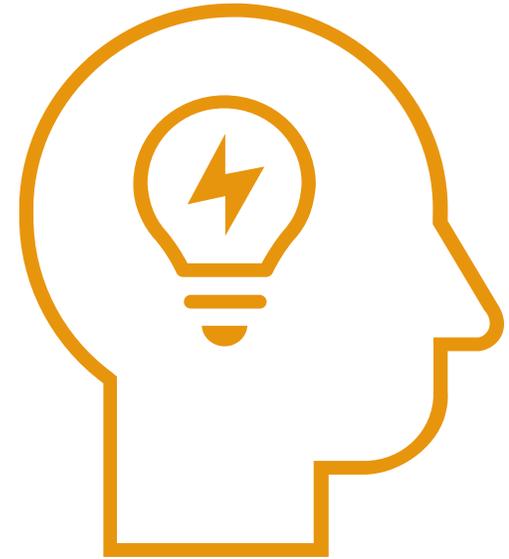
- ✓ Continuar con la realización de los Comités Fiduciarios mensuales y la revisión de sus presentaciones, evidenciando la explicación de las estrategias de inversión, comprendiendo su impacto en la generación de valor de los recursos invertidos.
- ✓ Seguimiento a la realización de las Actas del Comité Fiduciario en su contenido y en sus compromisos.
- ✓ Continuar con el buen análisis de los Informes de Gestión y a la suscripción los Informes de Supervisión detallando el cumplimiento de cada una de las obligaciones contractuales.



Gestión de riesgos – III trimestre

Observaciones y/o conclusiones del monitoreo

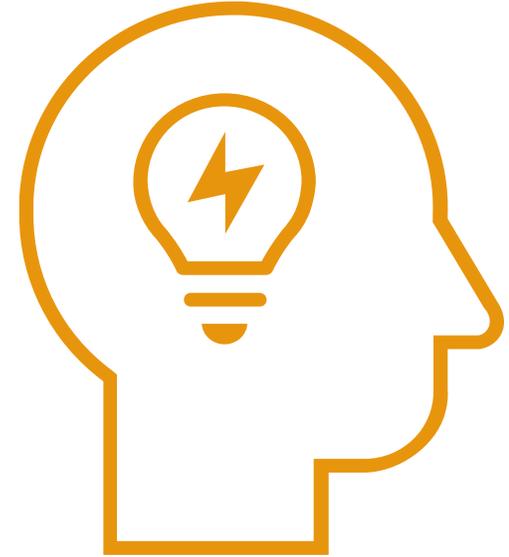
- ✓ En las presentaciones del Comité Fiduciario de Seguimiento, se evidenció los resultados de las brechas de liquidez presentadas por la Fiduciaria, resultados que permitieron generar tranquilidad de tener los recursos suficientes para la cobertura de los pagos pensionales y de cesantías.
- ✓ Para el primer trimestre de 2025 y en ejecución del nuevo contrato se solicitó a Fidudavivienda la presentación de estas brechas de liquidez y dejar constancia del análisis en el Acta.
- ✓ Continuar con el análisis del comportamiento del mercado de valores, a fin de entender las estrategias de inversión propuestas por la Fiduciaria, corroborando el cumplimiento y comprendiendo el impacto en la generación de valor de los recursos invertidos.



Gestión de riesgos – III trimestre

Observaciones y/o conclusiones del monitoreo

- ✓ La presentación del Comité Fiduciario que incluía los emisores calificados por debajo de AA+, permitió tener alertas y solicitar seguimiento, ante esto para el 2025 se solicitará a Fidudavivienda la inclusión de esto en la Presentación y así mantener conocimiento de estos emisores que ha reducido su calificación.
- ✓ Por el buen trabajo realizado frente a la puntualidad en la realización de los Comités Fiduciarios, al análisis de los Informes de Gestión y a la suscribir los Informes de Supervisión detallando el cumplimiento de cada una de las obligaciones contractuales, se identificó la no incurrancia de incumplimiento a las instrucciones de inversión, de riesgo y de operación previstas contractualmente, lo que hace que para el 2025 se trabaje en la misma línea.



Riesgos SARLAFT

DIRECCIÓN GENERAL



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

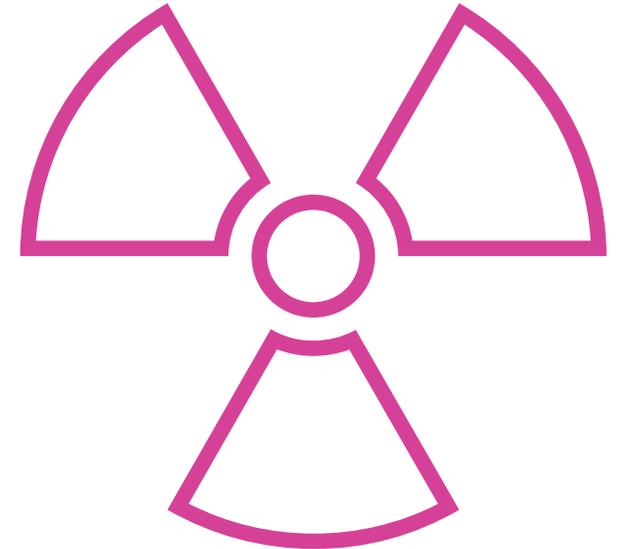
FONDO DE
PRESTACIONES ECONÓMICAS,
CESANTÍAS Y PENSIONES



Gestión de riesgos – IV trimestre

Acciones realizadas durante el trimestre:

- ✓ Se diligenció la fase 2 del requerimiento hecho por la Alcaldía de Bogotá en la sistematización adaptación de medidas de prevención del riesgo LA/FT en las entidades del Distrito.
- ✓ Se participó el 24 de octubre en la socialización de PETP impartido por la Secretaría de Transparencia del Departamento Administrativo de la República, donde se abordaron temas relaciones con el alcance de los gestores de cumplimiento en las entidades públicas.
- ✓ Se realizó sensibilizaciones sobre la prevención del lavado de activos, dirigida a todo el personal de la entidad:
 - Divulgación de piezas informativas.
 - Actualización del procedimiento para la detección y reporte de operaciones inusuales y sospechosas.
 - Participación en el Día Distrital de la Prevención del Lavado de Activos.



Gestión de riesgos – IV trimestre

Resultados Monitoreo de Riesgos

✓ **Total, de riesgos: 2**

Extremo	1	Moderado	0
Alto	1	Bajo	0

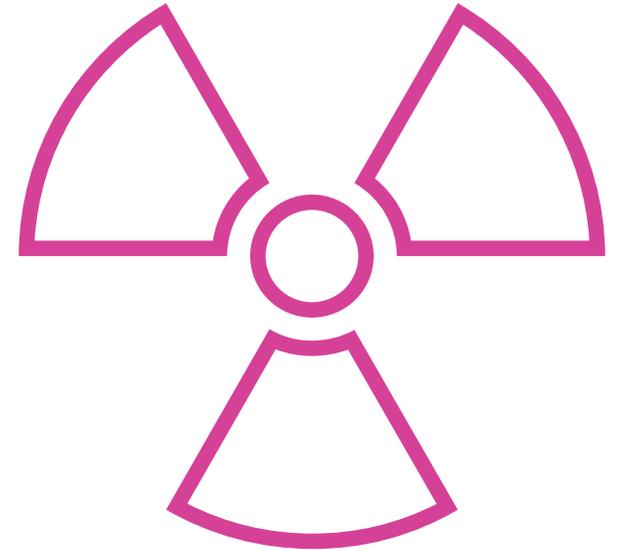
- ✓ **Eficacia de controles:** Los controles establecidos se ejecutaron de manera oportuna y eficiente, asegurando el cumplimiento del procedimiento establecido. Sin embargo, se van a ajustar los riesgos en el marco de los nuevos lineamientos y actividades de procesos del procedimiento en su segunda versión y en concordancia con las indicaciones dadas por la Alcaldía Mayor.
- ✓ **Cobertura de causas:** 50%, debido a que un (1) riesgo se encuentra con cobertura del 33,3 %, por tanto, no cubre la totalidad de sus causas.
- ✓ **Eficacia de plan de tratamiento:** Las acciones de tratamiento se han ejecutado dentro de los tiempos establecidos y a satisfacción.
- ✓ **Riesgos materializados en este trimestre:** No hubo materializaciones.



Gestión de riesgos – IV trimestre

Acciones para realizar en el próximo trimestre

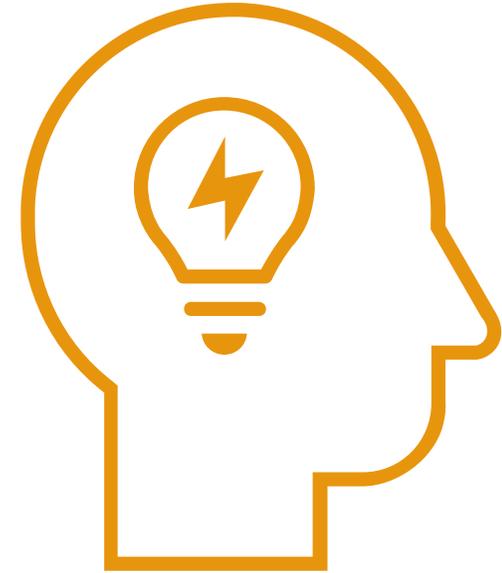
- ✓ Realizar el reporte de no sospecha ante al UIAF.
- ✓ Realizar tercera mesa de trabajo con la Alcaldía Mayor , con el fin de concretar el diligenciamiento de la fase 3 de la sistematización de avances y responsables SARLAFT.
- ✓ Realizar la campaña '*Cero Tolerancia al Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo*', con el objetivo de concientizar a todos los servidores y contratistas sobre la importancia de prevenir el lavado de activos y la financiación del terrorismo (LA/FT), promoviendo al interior de la entidad una cultura de responsabilidad y vigilancia.



Gestión de riesgos – IV trimestre

Observaciones y/o conclusiones del monitoreo

- ✓ Continuar con el acompañamiento a los procesos que lo requieran, frente a la correcta implementación de los formatos anexos al procedimiento para la detección y reporte de operaciones inusuales y-u operaciones sospechosas - PDT-EST-DPG-003 V2.
- ✓ Realizar seguimiento a las validaciones de listas vinculantes realizadas por los supervisores frente a situaciones sospechosas.
- ✓ Dar cumplimiento acciones de tratamiento propuestas para la vigencia 2025 mensualmente.



Gracias