

FONCEP-FONDO DE PRESTACIONES ECONOMICAS CESANTIAS Y PENSIONES
Al contestar cite Radicado :3-2025-80991
Folios :3 Anexos :0 Fecha: 2025-10-29 12:11
Dependencia Remitente:Oficina Asesora de Control Interno

Destino :ANDREA MARCELA RINCON C +9

SubSerie :23 - informes de resultados del monitoreo a la gestión del r

#### COMUNICACIÓN INTERNA

PARA: ANDREA MARCELA RINCON C

Subdirectora

Subdirección de Prestaciones Ecónomicas

ANGELICA MARIA VALDERRAMA MUNOZ Subdirectora Juridica - Subdirección Jurídica

MANUEL FERNANDO ISAZA GONZALEZ

Subdirector - Subdirección Financiera y Administrativa

JOAQUIN MANUEL GRANADOS RODRIGUEZ Jefe Oficina - Oficina Asesora de Planeación

**SERGIO CORTES RINCON** 

Director General - Dirección General

TANIA KRUSKAYA LEON PATIÑO

Jefe Oficina - Oficina de Informática y Sistemas

LIZETTE CAÑÓN CARDOZO

Jefe Oficina - Oficina Control Disciplinario Interno

**HUGO ALBERTO POVEDA CASTAÑEDA** 

Gerente - Gerencia de Pensiones

ANDREA MAYERLY RIOS LAGOS

Asesora - Grupo Comunicaciones y Servicio al ciudadano

IVAN ENRIQUE QUASTH TORRES

Gerente - Gerencia de Bonos y Cuotas Partes

DE: ALEXANDRA YOMAYUZA CARTAGENA

Jefe Oficina

Oficina Asesora de Control Interno

ASUNTO: Seguimiento a la gestión de riesgos, monitoreo y materialización FONCEP – tercer trimestre de 2025

Cordial saludo,

De conformidad con el plan anual de auditorías de la vigencia 2025 y dando cumplimiento a lo dispuesto en el Decreto 1083 de 2015 "Decreto Único

Sede Principal Carrera 6 Nro. 14-98

Edificio Condominio Parque Santander Teléfono: +571 307 62 00 || www.foncep.gov.co





P-FONDO DE PRESTACIONES ECONOMICAS CESANTIAS Y PENSIONES
Al contestar cite Radicado :3-2025-08991
Folios :3 Anexos :0 Fecha: 2025-10-29 12:11
Dependencia Remitente:Oficina Asesora de Control Interno
Destino :ANDREA MARCELA RINCON C +9
Serie :26 - informes

SubSerie :23 - informes de resultados del monitoreo a la gestión del r

Reglamentario del Sector de Función Pública". Art. 2.2.21.5.3., lo estipulado en la "Guía para la Gestión Integral del Riesgo en Entidades Públicas 2025 en su versión 7" del DAFP y el "Manual de administración de riesgos MOI-EST-DES-004 Versión" se adjunta el informe de seguimiento realizado a la gestión, monitoreo y materialización de los riesgos de la entidad por parte de la tercera línea de defensa, con corte al tercer trimestre de la vigencia 2025.

Esta Oficina observó que el sistema de control interno asociado a la gestión del riesgo es adecuado, no obstante, se presentan las siguientes recomendaciones para la mejora:

- Realizar las socializaciones y divulgaciones correspondientes frente a la actualización de la política de administración de riesgo de la entidad y los documentos asociados.
- Establecer controles asociados al riesgo "Capital intelectual gestionado inadecuadamente" y documentarlos en SVE.
- Se recomienda a la segunda línea de defensa, adelantar las acciones necesarias para la incorporación de lineamientos emitidos por el DAFP en la Guía para la Gestión Integral del Riesgo en Entidades Públicas 2025 en su versión 7.

Los resultados del presente informe fueron socializados a los integrantes del Comité institucional de coordinación de control interno en la sesión del 29 de octubre del 2025.

Un cordial saludo,

Cordialmente,

Firmado Electrónicamente
por ALEXANDRA YOMAYUZA CARTAGENA

Fecha: 2025-10-29 12:11

0e53b7294a3ab2ba96a0c5871b64ac13fc4972e9dd4a054f18e6fb2e5eebd2c4

ALEXANDRA YOMAYUZA CARTAGENA Jefe Oficina Oficina Asesora 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



ONCEP-FONDO DE PRESTACIONES ECONOMICAS CESANTIAS Y PENSIONES

Al contestar cite Radicado :3-2025-08991

Folios :3 Anexos :0 Fecha: 2025-10-29 12:11

Dependencia Remitente:Oficina Asesora de Control Interno Destino :ANDREA MARCELA RINCON C +9

Serie :26 - informes

SubSerie :23 - informes de resultados del monitoreo a la gestión del r

Actividad	Nombre	Cargo	Dependencia	Firma
Revisó	SANDRA MARCELA TORRES AVELLA	Contratista	Oficina Asesora de Control Interno	
Proyectó	SANDRA MARCELA TORRES AVELLA	Contratista	Oficina Asesora de Control Interno	

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



# INFORME DE SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN DE RIESGOS TERCER TRIMESTRE 2025

#### 1. OBJETIVO

Evaluar la gestión del riesgo del FONCEP durante el tercer trimestre de 2025.

#### 2. OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- Determinar el cumplimiento de la política de administración de riesgos
- Verificar las actividades adelantadas por la primera línea de defensa respecto al ciclo de gestión del riesgo
- Verificar las actividades adelantadas por la segunda línea de defensa para la consolidación de la información
- Verificar la gestión adelantada respecto a la materialización de los riesgos institucionales

#### 3. ALCANCE

El alcance del presente seguimiento abarca la gestión adelantada a los riesgos de la entidad (estratégicos, proceso, corrupción, seguridad y salud en el trabajo, seguridad digital, ambientales, fiduciarios, SARLAFT y fiscales) al corte del 30 de septiembre de 2025, verificados el 18 de octubre de 2025.

#### 4. 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 2 de julio de 2025, acuerdo de junta directiva FONCEP No 06.
- Manual de administración de riesgos MOI-EST-DES-004 Versión 1 de agosto de 2025.
- Guía para la Gestión Integral del Riesgo en Entidades Públicas 2025.

#### 5. METODOLOGÍA

Para el seguimiento a la gestión de riesgos 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 registrada en la plataforma SVE. Así mismo, se tuvo en cuenta el informe de gestión de riesgos de la segunda línea de defensa del tercer trimestre, emitido mediante radicado con numero 3-2025-08746 del 21 de octubre 2025.





#### 6. PRESENTACIÓN DE RESULTADOS

#### 6.1 Cumplimiento de la política de gestión del riesgo

Mediante Acuerdo 06 de 2025, la Junta Directiva de FONCEP aprobó la actualización de la Política de Administración del Riesgo, en la cual el 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.

La política tiene por objeto gestionar los riesgos institucionales, mediante la identificación, análisis, evaluación y tratamiento de estos, con el fin de alcanzar un nivel de aceptable de riesgos residuales, asegurando el cumplimiento de la misión y objetivos estratégicos de la entidad desde un enfoque preventivo.

Así mismo, se definió como alcance: La gestión integral de los riesgos se aplica a la cadena de valor y procesos institucionales, que incluyen: insumos, productos (metas institucionales), procesos (modelo de operación por procesos) y resultados (objetivos estratégicos) de la entidad. Lo anterior incluye riesgos de metas y resultados, fiduciarios, financieros, de procesos, de corrupción, ambientales, de seguridad digital, de seguridad y salud en el trabajo, contractuales, Sarlaft y los que puedan generarse de acuerdo con la misionalidad.

Cada una de las líneas de defensa de la entidad realizó las siguientes actividades desde su rol:

**Tabla 1** Actividades adelantadas por las líneas de defensa TIII-2025

Línea de defensa	Actividades adelantadas
Línea estratégica	La Junta Directiva aprobó la política de gestión de riesgos mediante Acuerdo 006 de 2025
	En el marco del Comité de Gestión y Desempeño y el Comité Institucional de
	Coordinación de Control Interno, se presentaron informes y resultados de gestión de riesgos.
Primera línea	Registró el monitoreo de riesgos en el aplicativo SVE.
	Se realizó análisis y ajustes a los riesgos y controles en el aplicativo SVE. Se realizó reporte de la materialización de 10 riesgos en la herramienta SVE.
	Se aplicaron los controles establecidos por parte de los responsables
Segunda línea	Se realizó el seguimiento a la gestión de riesgos de la primera línea. Se brindó asesoría y acompañamiento en la priorización de riesgos, las cuales permitieron revisar y ajustar los riesgos y controles seleccionados para cada uno de los procesos.
	Se realizó acompañamientos para la identificación de causa raíz de hallazgos y generación de planes de mejora.
	Se creó la documentación de acuerdo con la política de riesgos aprobada en el acuerdo de junta directiva FONCEP No. 6 de 2025.







Línea de defensa	Actividades adelantadas
Tercera línea	Se proporcionó información sobre la efectividad del sistema de control interno a través de los 14 informes de auditorías y seguimientos presentados en el trimestre, que fueron comunicados a los integrantes del Comité institucional de coordinación de control interno.

Fuente: Elaboración propia

#### 6.2 Ciclo de gestión del riesgo aplicado por la primera línea

En coherencia con el Manual de administración de riesgos MOI-EST-DES-004 Versión 1 dispone en el *CAPÍTULO III. ETAPAS DE LA ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO (CICLO DE LA GESTIÓN DEL RIESGO*, para el trimestre observó en la herramienta Suit VISION que se realizó a cabalidad el ciclo de gestión del riesgo, con la identificación, análisis, evaluación o valoración, tratamiento y monitoreo de dos nuevos riesgos.

#### 6.2.1 Identificación

A continuación, se ilustran por tipología los 68 riesgos activos y monitoreados durante el trimestre:

Tabla 2 Riesgos por tipología

Clase de riesgo	Cantidad	Acciones de la primera línea	Observado OCI
Proceso	40	Se mantienen los riesgos durante el trimestre.	Se observó ajuste en los controles del riesgo: Talento Humano Gestionado Inadecuadamente.
Metas y resultados	2	Se mantienen los riesgos durante el trimestre.	Se observó ajuste en los controles del riesgo: Metas institucionales ejecutadas parcialmente o incumplidas.
Corrupción	12	Se mantienen los riesgos durante el trimestre.	Se monitorearon de manera oportuna de acuerdo con los tiempos establecidos.
Fiduciarios	5	Se mantienen los riesgos durante el trimestre.	Se monitorearon de manera oportuna de acuerdo con los tiempos establecidos.
Ambientales	1	Se mantienen los riesgos durante el trimestre.	Se monitorearon de manera oportuna de acuerdo con los tiempos establecidos.





Clase de riesgo	Cantidad	Acciones de la primera línea	Observado OCI
Seguridad y Salud en el Trabajo	2	Se mantienen los riesgos durante el trimestre.	Se monitorearon de manera oportuna de acuerdo con los tiempos establecidos.
Seguridad Digital	3	Se mantienen los riesgos durante el trimestre.	Se monitorearon de manera oportuna de acuerdo con los tiempos establecidos.
Fiscales	2	Se mantienen los riesgos durante el trimestre.	Se monitorearon de manera oportuna de acuerdo con los tiempos establecidos.
SARLAFT	1	Se mantienen los riesgos durante el trimestre.	Se monitorearon de manera oportuna de acuerdo con los tiempos establecidos.

Fuente: Aplicativo SVE

Para la fecha del informe el mapa de riesgos se actualizó en su versión 8 de acuerdo con la actualización del mapa de procesos a partir de la expedición de la resolución No. DG - 000066 de 24 de septiembre de 2025.

La OCI verificó la ejecución de los controles definidos para el tercer trimestre de la vigencia en los 14 seguimientos y auditorías adelantados, cuya cobertura alcanzó el 59% de los controles establecidos. Su resultado se encuentra en los informes radicados y publicados en la página web de FONCEP.

#### 6.2.2 Análisis

Durante el trimestre, la primera línea realizó análisis en la actualización de los siguientes riesgos, determinando para cada caso la probabilidad e impacto para establecer la zona de riesgo inherente.

Tabla 3 Análisis de riesgos

Responsable	Riesgo	Análisis			
Área de Talento Humano	Talento Humano Gestionado Inadecuadamente	Se realizó el análisis de probabilidad alta y un impacto mayo, dejando en zona de riesgo alta			
Oficina Asesora de Planeación	Metas institucionales ejecutadas parcialmente o incumplidas	Se realizó el análisis de probabilidad baja y un impacto catastrófico, dejando en zona de riesgo extrema			

Fuente: Aplicativo SVE

Se observó que se cumplió con la metodología de análisis de riesgos dispuesta en el manual de gestión del riesgo vigente.





#### 6.2.3 Valoración

Como resultado del análisis realizado a los riesgos identificados por parte de la primera línea, se realizó la valoración de los controles establecidos, para determinar la zona de riesgo residual en que se ubicó cada uno, como se muestra a continuación:

Tabla 4 Resultado de valoración del riesgo

Zona do		Zona de		Zona de
Responsable	Riesgo	riesgo inherente	Controles existentes	riesgo residual
Área de Talento Humano	Talento Humano Gestionado Inadecuadamente.	Alta	*Verificar el cumplimiento de las responsabilidades asignadas al personal del área.  *Validar el diligenciamiento total del formato de solicitud de documentos.  *Asegurar el conocimiento de las necesidades de bienestar y capacitación de los funcionarios del Foncep mediante la implementación de la encuesta de medición de resultados de clima laboral, según el DASCD.  *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.  *Verificar el diligenciamiento total del formato de acta de entrega de cargo  *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  *Verificar la normatividad de	Baja
			del aplicativo, a los jefes y funcionarios responsables. *Verificar el diligenciamiento total del formato de acta de entrega de cargo *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	





Responsable	Riesgo	Zona de riesgo inherente	Controles existentes	Zona de riesgo residual
			para la entrega de los incentivos a los servidores y sus familias  *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.  *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.  *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.  * Garantizar la correcta verificación, asignación y formalización de funciones en movimientos de planta	
Oficina Asesora de Planeación	Metas institucionales ejecutadas parcialmente o incumplidas	Extremo	* Asegurar la adecuada formulación de actividades y entregables que dan cumplimiento a las metas estratégicas  *Asegurar la ejecución de las actividades y entregables que dan cumplimiento a las metas estratégicas	Extremo

Fuente: Aplicativo SVE

Los 68 riesgos identificados al corte de septiembre de 2025 se encuentran ubicados en el mapa de calor de riesgo residual (gráfica 1):





Gráfica 1 Mapa de calor a corte de septiembre 2025

Probabilidad	Matriz de riesgos residuales					
100 Muy Alta	0	0	° 0	<b>1</b>	° 0	
80 Alta	<b>'</b>	0	<b>O</b>	<b>O</b>	0	
60 Media	<b>0</b>	<b>'</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<sup>n</sup> <b>O</b>	
40 Baja		<b>4</b>	<b>8</b>	6	° 2	
20 Muy baja			<b>13</b>	<b>12</b>	* <b>7</b>	
Impacto	Leve 20	Menor 40	Moderado 60	Mayor 80	Catastrófico 100	

Fuente: Aplicativo SVE

Se observó que el riesgo "Capital intelectual gestionado inadecuadamente" asociado al proceso Direccionamiento estratégico, no cuenta con controles documentados, razón por la cual **se reitera la recomendación** de revisar la documentación del proceso e incorporar los controles correspondientes.

#### 6.2.4 Tratamiento

Se evidenció que los riesgos que se encuentran ubicados en zona de riesgos residual moderada, alta y extrema cuentan con plan de tratamiento y las acciones fueron ejecutadas de acuerdo con lo programado.

En cumplimiento de sus funciones, la OCI evaluó la efectividad de los controles de riesgos, en las evaluaciones y seguimientos adelantados durante el trimestre, abarcando el 59% de los 165 controles establecidos.

El resultado de la evaluación de la efectividad de los controles se registra en el Anexo 1 Seguimiento Matriz de Riesgos Institucional – Tercer Trimestre 2025.

#### 6.2.5 Monitoreo y evaluación

Los responsables de proceso (primera línea) registraron el monitoreo de los riesgos y controles establecidos durante el trimestre en la herramienta SVE, observando que un total de 68 riesgos fueron monitoreados en los tiempos estipulados por la segunda línea.





Es de mencionar que, la OAP (segunda línea) definió como fecha límite para realizar el monitoreo del tercer trimestre de 2025 el 14 de octubre de 2025.

#### 6.3. Actividades adelantadas por la segunda línea

En cuanto al seguimiento por parte de la segunda línea, de acuerdo con el radicado 3-2025-08746 del 21 de octubre 2025, se informó por parte de la OAP que los responsables adelantaron las siguientes acciones:

### Oficina Asesora de Planeación - riesgos de proceso, de corrupción, metas y resultados

Realizó las acciones correspondientes frente a las actualizaciones y seguimientos a la gestión de los riesgos de la entidad y las materializaciones presentadas durante el trimestre. Adicionalmente, ha realizado el acompañamiento a los procesos para la identificación de causa raíz de hallazgos y los respectivos planes de mejoramiento.

#### Subdirección Jurídica - riesgos transitorios contractuales

Se realizó la selección y monitoreo de una muestra de 74 contratos que corresponde al 44% del total de contratos en ejecución hasta el 30 de septiembre de 2025, los cuales fueron elegidos teniendo en cuenta los siguientes criterios: periodo de ejecución del contrato, cuantía del contrato y cobertura institucional. Finalmente se recomendó por parte de esa segunda línea: al definir los controles y las acciones de tratamiento se tome en consideración las evidencias que posteriormente se deben aportar para la ejecución del control, con la finalidad de evitar que el ejercicio se realice de manera inadecuada; seguir las indicaciones dadas previamente al desarrollo del monitoreo de riesgos, con el fin de evitar demoras en el proceso; la consulta y uso del catálogo de riesgos, controles y acciones de tratamiento para fortalecer la identificación y análisis del riesgo y consultar el Manual de Contratación (versión 006), para la identificación y cobertura del riesgo en los procesos de contratación.

#### Subdirección Financiera y Administrativa -Riesgos de Gestión Ambiental

Como segunda línea realizó seguimiento al total de actividades aprobadas en el PIGA 2024 – 2028 programadas para el trimestre. Adicionalmente, se realizaron los seguimientos correspondientes al consumo de combustible de los vehículos de la entidad, se verificó el almacenamiento y entrega de residuos aprovechables, así como la generación y almacenamiento de residuos peligrosos en caso de generarse. Finalmente se realizó reporte oportuno a la UAESP (Informe trimestral), dando cumplimiento a la directiva 009 de 2006 de la Alcaldía Mayor de Bogotá y el Decreto 400 de 2004.





La Subdirección desarrolló sensibilizaciones, capacitaciones y brigadas a los colaboradores del FONCEP, orientadas a fomentar buenas prácticas ambientales que fortalecen la entidad y protegen el medio ambiente.

#### Área de talento humano - Riesgos SST

En su rol de segunda línea, el área de talento humano realizó revisión y actualización documental del SST, desarrolló las actividades de sensibilización, capacitación y entrenamiento de acuerdo con el plan de bienestar y capacitaciones, así mismo se desarrollaron las acciones definidas en el plan de trabajo de SST.

De otra parte, se realizaron las sesiones de los comités COPASST, CCL y COE, aseguró espacios de participación, vigilancia, resolución de conflictos y atención de emergencias, garantizando el control de los grupos de apoyo en el marco del SG-SST.

Como segunda línea, recomendó llevar a cabo la formulación de actividades de tratamiento para la vigencia 2026.

#### Oficina de Informática y Sistemas - Riesgos de seguridad de la información

Como segunda línea, la OIS identificó la materialización de los riegos: "Pérdida de disponibilidad de los activos de información de los procesos de FONCEP" y "Recursos tecnológicos gestionados incumpliendo los objetivos del proceso", riesgos de seguridad de la información, los cuales a la fecha del informe cuentan con plan de mejoramiento.

Adicionalmente, desarrolló comités de seguimiento, donde se trataron los casos asignados a la oficina. Finalmente, esta línea recomendó llevar a cabo la formulación de actividades de tratamiento para la vigencia 2026.

### Subdirección Financiera y Administrativa -Riesgos de Fiduciarios

La Subdirección lideró el desarrollo tres comités fiduciarios durante el trimestre, en los cuales se realizó seguimiento a los diferentes temas: flujos de caja esperados presentes y futuros, VaR interno y el VaR regulatorio (Riesgo de Mercado) mostrando la pérdida financiera máxima potencial de cada uno de los portafolios de inversión, en condiciones de mercado normales y con un nivel de confianza característico, comportamiento del mercado de valores, lográndose el cumplimiento de las estrategias de inversión propuestas, impactando positivamente los rendimientos y por ende las rentabilidades y la Calificadora de Riesgos certificó que la Calificación de Calidad en la Administración de Inversiones de la Fiduciaria es AAA.





Como segunda línea recomendó: continuar con el buen trabajo frente a la puntualidad en la realización de los comités fiduciarios, teniendo en cuenta que permiten tener alertas tempranas y el análisis de la capacidad financiera de éstos, continuar con la labor de identificar la no incurrencia de incumplimiento a las instrucciones de inversión descritas en el documento Políticas de Inversión, de riesgo y de operación previstas contractualmente, lo que hace que para el 2025 se continúe trabajando en la misma dirección.

#### Dirección - Riesgos SARLAFT

Como segunda línea, la Dirección realizó la actualización del "Procedimiento para la detección y reporte de operaciones inusuales y/u operaciones sospechosas", con el objetivo garantizar el cumplimiento legal y alinear las medidas de control para la detección de operaciones inusuales y/o sospechosas con el nivel de madurez establecido por el Distrito y realizó la revisión de un total de treinta y dos (32) carpetas ubicadas en el repositorio SharePoint "SEGUIMIENTO SARLAFT 2025" compartida a los supervisores de contratos. También realizó entrega del informe semestral de verificación de operaciones inusuales y sospechosas- Semestre I.

Desde la segunda línea se recomendó realizar seguimiento a las validaciones de listas vinculantes realizadas por los supervisores y dar cumplimiento de las acciones de tratamiento propuestas para la vigencia 2025.

### 6.4 Materialización de riesgos

Para el trimestre evaluado, se observó la materializaron de 10 riesgos, de los cuales 6 corresponden a riesgos de proceso, 3 de seguridad de la información y 1 fiscal:

Tabla 5 Riesgos materializados

Clase	Proceso	Riesgo	Materializaciones	Fuente
Proceso	Gestión de tecnologías de la información	Recursos tecnológicos gestionados incumpliendo los objetivos del proceso	1	Auditoría interna OCI
Proceso	Relacionamiento con grupos de valor	PQRSD respondidas inadecuadamente	1	Auditoría interna OCI
Proceso	Gestión de talento humano	Talento humano gestionado inadecuadamente	2	Auditoría interna OCI
Proceso	Gestión de la determinación del derecho	Reconocimiento o pago de prestaciones económicas fuera de los términos de ley	1	Autoevaluación





Clase	Proceso	Riesgo	Materializaciones	Fuente
Proceso	Gestión de jurisdicción coactiva	Prescripción a la acción de cobro de cuotas partes	1	Auditoría externa Contraloría
Seguridad de la información	Gestión de Tecnologías de la Información	Pérdida de disponibilidad de los activos de información de los procesos de FONCEP	3	Auditoría interna OCI Autoevaluación
Fiscales	Gestión de Contribuciones Pensionales por Cobrar	Posibilidad de efecto dañoso sobre los recursos públicos, por perdida de recursos que tiene derecho FONCEP a causa de la prescripción de acciones de cobro de cuotas partes pensionales en etapa persuasiva	1	Auditoría externa Contraloría

Fuente: Aplicativo SVE

Frente a las materializaciones, la OCI observó que se establecieron acciones de plan de mejoramiento acorde con las disposiciones del manual de gestión de riesgos.

Durante el trimestre la OCI estableció 5 hallazgos, los cuales, para la fecha del informe ya cuentan la materialización y el plan de mejoramiento en el SVE.

#### CONCLUSIONES

Como resultado del seguimiento realizado por la OCI como tercera línea de defensa, se observa que la gestión de riesgos de la entidad se ha desarrollado de acuerdo con los lineamientos establecidos para mantener y mejorar el sistema de control interno, no obstante, se presentan recomendaciones para la mejora.

Las conclusiones de este informe se refieren solo a los documentos examinados y las evidencias obtenidas de acuerdo con los criterios definidos y no se hacen extensibles a otros soportes, las cuales permitieron cumplir con el objetivo y el alcance establecidos.





#### **RECOMENDACIONES**

- Realizar las socializaciones y divulgaciones correspondientes frente a la actualización de la política de administración de riesgo de la entidad y los documentos asociados.
- Establecer controles asociados al riesgo "Capital intelectual gestionado inadecuadamente" y documentarlos en SVE.
- Se recomienda a la segunda línea de defensa, adelantar las acciones necesarias para la incorporación de lineamientos emitidos por el DAFP en la Guía para la Gestión Integral del Riesgo en Entidades Públicas 2025 en su versión 7.

Actividad	Nombre	Cargo	Dependencia	Firma
Revisó y	Alexandra Yomayuza	Jefe Oficina	Oficina de Control	Be
aprobó	Cartagena	Jele Olicina	Interno	100
Provectó	Sandra Marcela Torres	Contratista	Oficina de Control	-80177
Floyecto	Sandia Marcela Torres	Contratista	Interno	









							PAA-2025		
TIPOLOGÍA DE RIESGO	PROCESO /ÁREA	No	RIESGO	ZONA RESIDUAL	No CONTROLES	MONITOREO	MATERIALIZADO	EFECTIVO	OBSERVACIÓN Y/ O RECOMENDACIONES
Metas y Resultados	Dirección general	1	Metas institucionales ejecutadas parcialmente	Extrema	Asegurar la adecuada formulación de a 1 y entregables que dan cumplimiento a estratégicas.	octividades las metas	No.	Si	La OC qualub la efectividad del control en el marco de los Informes de seguimiento al cumplimiento de metar PDO con torte al 1º trimestre de 2004, 1 timisento el 2005 y littimisento e 2005, acidado con munero - 3002-0047 del 31 de enero de 2005, 3-2005-0057 del 26 de abril de 2005 y 3-2005-00643 del 20 de julio de 2005. Durante el farzer funciores se actualizarion los controles del riesgo, de acuerdo con las actividades descritas en el "Manual para la Gestión del Proyecto de Inversión V3"
Metas y Resultados	- Director general	1	o incumplidas	Exicing	Asegurar la ejecución de las actividade: 2 entregables que dan cumplimiento a la estratégicas	sy		Si	La OCI establi la efectividad del control en el marco de los informes de seguimento al cumplimiento de netala PIDO con corte al IV frimente e 2002, 1 frimente de 2002 y filmiente de 1005, radicado con numero 3.002-0047 del 31 de enero de 2005, 3-2005-0057 del 22 de sebri de 2005 y 3-2025-0643 del 20 de julio de 2005. Durante el tercer trimente se actualizaron los controles del riesgo, de acuerdo con las actividades descritas en el "Manual para la Gestión del Proyecto de Inversión 192"
Metas y Resultados	Comunicaciones y Servicio al Ciudadano	2	Plan de acción de la Política de atención al pensionado implementada parcialmente	Extrema	* Asegurar el cumplimiento de la ejecu actividades e indicadores del Plan de ar sobre la política de atención al pension	cción Si	No	Si	La OC availab la efectividad del control en el marco del Seguimiento de la política de atención al persionado Rad 3- 205-07734 del 12 de septiembre de 2055, y de los Informes de seguimiento al cumplimiento de metar Do con corte al IV trimestre de 2024, I trimestre de 2025 y Il trimestre de 2025, adicado con numero: 3-2025-00947 del 31 de enero de2025, 3-2025-03517 del 28 de abril de 2025 y 3-2025-06413 del 29 de julio de 2025.
Proceso	Gestión de comunicaciones	3	Información divulgada erróneamente	Alta	*Asegurar que la información divulgad 4 grupos de valor se realice de manera ci completa y oportuna.	a a los orrecta , Si	No	Si	La COL evalui la efectividad de los controles en el marco del Seguimiento PTEP 3 cuatrimentre de 2024 radicado 3- 2025-0029 de 13 en entro de 2025 y el Seguimiento Transparencia y Acceso a la Información Pública 3-2025-07627 del 10 de septiembre de 2025
Proceso	Gestión de comunicaciones	4	Información del link de transparencia y Acceso a la información pública divulgada	Moderada	*Asegurar la actualización de la sección transparencia y acceso a la información dispuesta en la página web de la entida	n pública ad Si	No	Si	La OCI evalui la reficiriodad de la Controlea en el marco del Seguimiento PTEP 3 cuatrimente de 2024 radicado -3: 2025-00299 de 3 la cemo de 2025 y el Seguimiento Transparencia y Acceso a la Información Pública 3-2025-07627 del 10 de septiembre de 2025
Proceso			erroneamente		* Asegurar el conocimiento de la inforr el link de transparencia (página web) po fesponsables			SI	La OC evaluó la efectividad de los controles en el marco del Seguimiento PTEP 3 cuatrimestre de 2024 radicado 3- 2025-00299 de 13 de enero de 2025 y el Seguimiento Transparencia y Acceso a la Información Pública 3-2025-07627 del 10 de septiembre de 2025
Proceso		5	Información reportada de forma imprecisa del proceso de gestión de funcionamiento y	Alta	* Validar la consistencia de la informac reportada a entes externos. 7	ión Si	No	SI	La OCI evaluo à la efectividad de los controles en el marco del Seguimiento Austeridad del Gasto IV trimestre de 2024 del 3 de marco de 2025 radicado 3 2025-91952 y en el Seguimiento Austeridad del Gasto I trimestre de 2025 del 7 de mayo de 2025 rádicado 3 2025-9389 / Journate el tercer trimestre este control se evaluó en Seguimiento PIGA I-2025 con radicado 3 2025-97078 del 22 de agosto de 2025
Proceso		3	operación a entes externos	Patu	<ul> <li>Verificar que la información reportas referente ambiental en el formato de e del PIGA (FOR-APO-GFO-014) sea cohe</li> </ul>	da por el ejecución rente.	No	SI	La OCI evaluab la eficitividad de los controles en el marco del Seguimiento Austretidad del Gasto IV trimestre de 2004 del 5 de marco de 2005 radicado 3-2025-0952/ yen el Seguimiento Austeridad del Gasto I trimestre de 2005 del 7 de mayo de 2005 radicado 3-2025-09849. Durante el tercer trimestre este control se evaluab en Seguimiento PIGA I-2025 con radicado 3-2025-09798 del 22 de agosto de 2025
Proceso	Gestión de				*Asegurar que las dependencias cuent recursos físicos no tecnológicos suficie 9	ntes		SI	La OCI evalua la efectividad de los controles en el marco del Seguimiento Austretidad del Gasto I trimestre de 2004 del 5 de marco de 2025 radicado 3-2025-01952, Seguimiento Austeridad del Gasto I trimestre de 2025 del 7 de mayo de 2025 radicado 3-2025-03849 y Seguimiento austeridad II trimestre de 2025 con radicado 3-2025-06548 del 4 de agosto de 2025.
Proceso	funcionamiento y operación	6	Recursos físicos no tecnológicos insuficientes o mal administrados para la operación de la entidad	Moderada	*Asegurar que las dependencias cuent recursos físicos no tecnológicos suficie 10	ntes Si	No	SI	La OCI evalualo la efectividad de los controles en el marco del Seguimiento Austretidad del Gasto IV trimestre de 2004 del 5 de marco de 2025 radicado 3-2025 Seguimiento Austretidad del Gasto IV trimestre de 2005 del 7 de mayo de 2025 radicado 3-2025-03849 y Seguimiento austeridad II trimestre de 2025 con radicado 3-2025-06548 del 4 de agosto de 2025.
Proceso					* Realizar inspección a los recursos físis tecnológicos necesarios para la operac entidad	ión de la		SI	La OCI evalualo la efectividad de los controles en el marco del Seguimiento Austretidad del Gasto IV trimestre de 2004 del 5 de marco de 2025 radicado 3-2025 OSIGS. Seguimiento Austretidad del Gasto IV ostrette de 2025 del 7 de mayo de 2025 radicado 3-2025-03849 y Seguimiento austeridad II trimestre de 2025 con radicado 3-2025-06548 del 4 de agosto de 2025.
Proceso		7	Actividades del Plan Institucional de Gestión Ambiental - PIGA incumplidas	Extrema	* Asegurar el cumplimiento de las activ PIGA. 12	Si	No	Si	La OCI evaluó la efectividad de las controles en el marco del Informe de seguiniento al Plan de Gestión Ambiental PIGA del primer semestre de 2025 con radicado 3-2025-07078 del 22 de agosto de 2025.
Proceso					* Garantizar la definición de los requisi adecuados			SI	La OCI evaluó la efectividad de los controles en el marco del Seguimiento Derechos de autor 2025 radicado3-2025- 02061 del 07 de marzo de 2025 y en la Auditoria a Gobierno digital de 2025 Rad :3-2025-07206 del 27 de agosto de 2025
Proceso					* Asegurar el adecuado seguimiento a requerimientos e incidencias de softwa infraestructura, pcs y periféricos * Asegurar la calidad y los tiempos del :	are e		No	La OCI evaluó la efectividad de los controles en el marco del Seguimiento Derechos de autor 2025 radicados-2025- 2005. del 070 de marco de 2025 y en la duadriora la cobberno del guila de 2025 del 3-250-2070 del 27 del gapto de 2025, en la cual se identifico materialización en el hallazgo No 2, para la fecha del informe cuenta con plan de méjoramiento. La OCI evaluó la efectividad de los controles en el marco del Seguimiento Derechos de autor 2025 radicados-2025-
Proceso	Gestión de tecnologías de la información	8	Recursos tecnológicos gestionados incumpliendo los objetivos del proceso	Moderada	15 prestado  * Asegurar la gestión del conocimiento	Si	Si	No	02051 del 07 de marzo de 2025 y en la Auditoria s Gobierno digital de 2025 Rad 3: 2025 67205 del 27 de agosto de 2025, en la cual se identifico naterialización en el hallargo No 2, para la fexta del informe cuenta con plan de mejoramiento.  La OCI evalud la efectividad de los controles en el marzo del Seguimiento Derechos de autor 2025 radicado3: 2025-
Proceso Proceso					* Asegurar la adecuada definición de necesidades y requerimientos			SI SI	00061. del 07 de marzo de 2025 y en la Auditoria a Gobierno digital de 2025 Rad :3-2025-07206 del 27 de agosto de 2025  La OCI evalud la efectividad de los controles en el marco del Seguimiento Derechos de autor 2025 radicado 3-2025-02050 del 07 de marzo de 2025 y en la Auditoria a Gobierno digital de 2025 Rad :3-2025-07206 del 27 de agosto de
Proceso					* Asegurar la asignación de los recurso	s		SI	2025  La OCI evaluó la efectividad de los controles en el marco del Seguimiento Derechos de autor 2025 radicado3-2025- 00261. del 07 de marzo de 2025 y en la Auditoria a Gobierno digital de 2025 Rad :3-2025-07266 del 27 de agosto de 2025
Proceso		9	Fallos judiciales en contra de la entidad gestionados inadecuadamente	Moderada	*Asegurar la presentación oportuna de en contra de la entidad	e los fallos	No	SI	Lo OC evaluó la efectividad de los controles en el marco del Informe de seguimiento al contingente judicial cuarto trimestre de 20043-2025-02222 del 12 de marco de 2025, en el cual la OCI definió un hallazgo asociado a un incumplimiento a los lineamientos del Decreto 479 de 2024 artículo 231 numera III., situación generada por falta de controles para la presentación oportuna de información del controle de concilación en la logiaja del SPROL), to que podrá apone en riesgo las estrategias de publicidad y cumplimiento normativo. Para lo anterior, durante el segundo trimestre de la legislosa cer dou ni regio en el prozeso.
Proceso	Defensa judicial	10	Contingente Judicial sin calificar	Alta	*Asegurar el seguimiento de la califica totalidad de los procesos activos en co FONCEP 20	ntra de	No	Si	La OCI evaluó la efectividad de los controles en el marco del Informe de seguimiento al contingente judicial cuarto trimestre de 2008-2025 20222 de 2 de marco de 2005, en el cual la OCI definida un hallasga acocidad a un decentroles para la presentación oportuna de información del controles para la presentación oportuna de información del controle para la praeparación oportuna de información del controle para la praeparación oportuna de información del controle para la partenión, durante el segundo trimestre de la vigencia se circel un riesgo en el proceso.  La OCI evaluó la tertechidad de los controles en el marco del Informe de seguimiento al contingente judicial cuarto
Proceso					cierre del módulo para realizar la calific contingente Judicial en SIPROJ  "Asegurar el cargue oportuno de las ac			SI	trimestre de 20034-2025-20222 del 12 de marzo de 20025, en el cuisil la OCI définirá un haltarga sociados o un incumplimiento a los linemamentos de Deservo 40 de 2004 articulo 2011 numenta 2, sistendos generada por pida de controles para la presentación oportuna de información del comité de conocidición en la judiça del 5970QL, lo que podrá poper en riespos las estrategias de podicidad y cumplimiento normativo. Para lo anterior, durante el segundo trimestre de la visencia se credi un intesse en el processo.
Proceso		11	Actuaciones de los procesos en el sistema SIPROJWEB desactualizadas	Moderada	procesales en el sistema SIPROJWEB  22  * Asegurar la clasificación correcta de t	Si Si rámites y	No	Si	en el informe de seguimiento al contingente judicial cuarto trimestre de 20243-2025 c9222 del 12 de marzo de 2025, ad mismo, pura su primer monitoreo ya cuenta con la respectiva materialización y plan de mejora.  La OCI evaluó la efectividad del control en el marco de los siguientes informes: Evaluación Integral al Fondo de
Proceso		12	Respuestas a trámites y servicios entregadas de manera incorrecta o inoportuna	Alta	servicios	Si	No	SI	Pensiones Públicas de Biogotá - FPB primer trimestre de 2025 con numero de radicado 3-2025-04373 el 7 de mayo de 2025 y auditoria al cumplimiento normativo en la atención de las PQRSD radicadas en el FONCEP, radicado con numero 3-2025-05330 el 24 de junio de 2025.
Proceso					* Asegurar la respuesta correcta en los establecidos      * Asegura la gestión adecuada de PQRS			Si	So Cle evalui à sefectividad del control en el marco de los siguientes informes: Evaluación integra al a fondo de Permiones Poblicas de Rogela — Filip Pigni entrestre de 2025; on numero de radicado 2025-6437 el 27 de mayo de 2025; sudificir sa climpfiniento normativo en la atención de las PQBSD radicadas en el FONCEP, radicado con numero a 2025-6538 el 24 de junio de 2025.  La Cil evalui a la descrividad del control en el marco del informe final evaluación integral al Fondo de Pensiones Públicas.
Proceso					25			No	de Bogott – FPPB des segundos semettre de con radicado à 3.025-0229 de 17 de marzo de 2015, en ci cusi se recomendó en caso de obrepasar los lipados de reguesta de forbes, o ribal son ondors de la mora del trainte, las edipas que filhat por sutrir y la fecha agrocamisada de repuesta, con el fin de prosporcionarde edementos de juicio al sufficiencia de California de la composició de la respecta de la composició de la composició de la forba de California de California de la composició de la composició de la deridad à 2025-04573 e 27 de mayo de 2025. De cira parte La Orcabila de fectividad de los controles en el marco de linforme de auditoria al cumplimiento normatro en la atención de las PORSIO radicadas en el FDNCIP, radicado con numero 3-2025-0530 e 24 de junio de 2025, en el cual se formado un hallago y para la fecha del informe se encuentra con plan de mejor amendo.
Proceso	Relacionamiento con grupos de valor	13	PQRSD respondidas inadecuadamente	Moderada	* Asegurar el conocimiento y uso adec las tipologías de solicitud	si Si	Si	No	La OCI evaluó la efectividad del control en el marco del Informe final evaluación integral al Fondo de Pensiones Públicas de Bogotá - FPP8 de segundo semettre de con radicado 3-2025-0229 del 17 de marzo de 2015, en el cual se recomendó en caso de obrepasar los placos de respuesta de fondo, inhalar los motivos de la mora del trainte, las espace gene filates por sutrir y la Fecha agrocamada de repuesta, con el fin de proporcionarde ederentos de juicio al territorio del producción chiego al Fondo en Ferniciones Públicas de Bogotá - FPP8 primer trimestros de 2025 con numero de radicado 3-2025-04573 el 27 de neyo de 2025.  Oct para feta DC cavalo la reficioridad de los controles en el marzo del Informe de auditoria al cumplimiento normativo en la atención de las Pública delas en el FONCEP, radicado con numero 3-2025-05330 el 24 de junio de 2025, en el cual se formuló un hallazgo y para la fecha del informe se encuentra con plan de mejoramiento.





TIPOLOGÍA DE RIESGO	PROCESO /ÁREA	No	RIESGO	ZONA RESIDUAL	No	CONTROLES	MONITOREO	MATERIALIZADO	EFECTIVO	OBSERVACIÓN Y/ O RECOMENDACIONES
Proceso					27	* Validar el cumplimiento de los criterios establecidos en la norma.			Si	La CO e vaulo à le efectividad del control en el marco del informe final evaluación integral al Fondo de Permisones Públicas de Regogla-FPP9 de segundo semente de con ardiados 3-2025-2029 del 17 de marzo de 2025, en el cual se recomendó en caso de sobrepasar los pitazos de recoperato de fondos, señalas fos motivos de la mora del trámet, las estapas que faltam por suntir y la fecha aproximada de respuesta, con el fina de proporcionar de elementos de julicio al ciudadano que le den claridad de la stención brindada a la solicitud. Adicionalmente, se evaluó as fercitoridad en el informe de la visuación integral al Fondo de Ferniciona Públicas de Resinicas Públicas de Resinicas Públicas de Resinicas Públicas de Comente de Adicionalmente, se evaluó as fercitoridad en del reforme de feruldados 3-2025-0457 del 27 de mayo de 2025. De ceta parte la CO evaluó as fercitoridad de los controles en el marco del Informe de auditoria al cumplimiento nomantero en la atención del las FCRIGO radicadas en el FONCTP, radicado con numero 3-2025-0533 del 24 de junio de 2025, en el cual se formudo un hallago y para la fecha del informe se encuentra con plan de mejor amiento.
Proceso					28	Validar el contenido de los derechos de petición e identificar el encargado de dar respuesta y tipo de solicitud			Si	LADC evalua à enfectividad del control en el marco del informe final evaluación integral al Fondo de Presidense Pública de Rogotta - Propie de segundo sementer de con cralacido à 2002-2002 golde di 21 de marco de 2005, en el cual es recomendó en caso de subrepasar los plazos de respuesta de fondo, señalar los motivos de la mora del trámite, las espasa que faltam por sur la fel fena proprior marcon el ferma de projectiva de respuesta de fondo, señalar los motivos de la mora del trámite, las espasa que faltam por sur la fel fena proprior marcon de femando de projectiva de centro de carriedo de entre de fena de proprior de femando de projectiva de entre de femando de feman
Proceso						* Asegurar el conocimiento del Marco Normativo para Entidades de Gobierno a los profesionales del área de contabilidad.			Si	de Bogod. – FP90 de segundo semestre de 2024 con número de radicado 3-2025-02299 del 17 de marzo de 2025. Adicionalmente, se aveul lo efectividad en le informo de Foulación integral la Fondo de Pensiones Núblicas de Begodá – FP99 primer trimestre y segundo semestre de 2025 con numero de radicado 3-2025-04573 el 27 de mayo y 3-2025- 06845 el 19 de agosto de 2025
Proceso		14	Registro de información financiera y contable inexacta o inconsistente	Alta	29	*Asegurar la aplicación de la norma en consecuencia con los hechos económicos	Si	No	Si	La OC evaluó la efectividad del control en el marco del Informe final evaluación integra lal Fondo de Pensiones Públicas Beologial. FPDB de segundo semente de 2022 con número de radicado 3-2005, 2029 del 17 de marco de 2025. Adicionalmente, se evaluó la efectividad en el Informe de Favlaución Integral al Fondo de Pensiones Públicas de Bogntá – FPDB primer trimetre y segundo semestre de 2025 con numero de radicado 3-2025-04573 el 27 de mayo y 3-2025- 06845 el 19 de agosto de 2025.
Proceso						*Asegurar el conocimiento del Catálogo General de Cuentas vigente a los profesionales del área de contabilidad  *Validar la información financiera y contable			SI	La D.C. evadu. La efectividad del control en el marco a fel mismo mental evaluación integra al a fondo el revenione Puede el Repútal - PPP8 de gengotis semente el Revenione Puede el Repútal - PPP8 de gengotis semente el Revenione Puede el Revenione Puede el Repútal - PP89 de gengotis semente el Revenione Puede el Revenione Publica el La Cid evadu. El restricted del control en el marco del Informe final evaluación integral al Fondo de Prensiones Públicas.
Proceso						Validar la información financiera y contable remitida por los áreas que generan hechos económicos      Asegurar el conocimiento de las políticas			SI	La D.C. evalua à le efectivada de control en el marco el morme final evaluación integral al riondo el revenione Protecte el Repútal - FPP8 de gengota semente el 2024 con mismo de nel marco de 2025 con 2025 del 17 de marco de 2025. Social de 1925
Proceso		15	Información financiera inconsistente con los hechos económicos.	Moderada	30	contables  * Verificar la coherencia de la información	Si	No	SI	se Begarts — FPP9 de segundo semestre de 1004 com número de naticado 3-1205-00299 del 17 de marco de 2005.  Adicionalmente, se avuilo a efectividad en fortrome de civalento integral al Fondo de Premisione Sibilizacio de Begorda — FPP9 girme trimestre y segundo semestre de 2025 con numero de radicado 3-2025-04573 el 27 de mayo y 3-2025-06585 el 13 de agostos de 2025 de 2025 con numero de radicado 3-2025-04573 el 27 de mayo y 3-2025-06585 el 13 de agostos de 2025 con numero de radicado 3-2025-04573 el 27 de mayo y 3-2025-06585 el 13 de agostos de 2025 con numero de radicado 3-2025-04573 el 27 de mayo y 3-2025-06585 el 13 de agostos de 2025 con numero de radicado 3-2025-04573 el 27 de mayo y 3-2025-06585 el 13 de agostos de 2025 con numero de radicado 3-2025-04573 el 27 de mayo y 3-2025-06585 el 13 de agostos de 2025 con numero de radicado 3-2025-04573 el 27 de mayo y 3-2025-06585 el 13 de agostos de 2025 con numero de radicado 3-2025-04573 el 27 de mayo y 3-2025-06585 el 13 de agostos de 2025 con numero de radicado 3-2025-04573 el 27 de mayo y 3-2025-06585 el 13 de agostos de 2025 con numero de radicado 3-2025-06573 el 27 de mayo y 3-2025-06585 el 13 de agostos de 2025 con numero de radicado 3-2025-06573 el 27 de mayo y 3-2025-06585 el 13 de agostos de 2025 con numero de radicado 3-2025-06573 el 27 de mayo y 3-2025-06585 el 13 de agostos de 2025 con numero de radicado 3-2025-06573 el 27 de mayo y 3-2025-06585 el 13 de agostos de 2025 con numero de radicado 3-2025-06573 el 13 de agostos de 2025 con numero de radicado 3-2025-06573 el 13 de agostos de 2025 con numero de radicado 3-2025-06573 el 13 de agostos de 2025 con numero de radicado 3-2025-06573 el 13 de agostos de 2025 con numero de radicado 3-2025-06573 el 13 de agostos de 2025 con numero de radicado 3-2025-06573 el 13 de agostos de 2025 con numero de radicado 3-2025-06573 el 13 de agostos de 2025 con numero
Proceso	Gestión financiera				31	registrada contablemente  * Asegurar que la entidad registre la información			Si	de Bagosta - FP99 de segundo semestre de 2024 con número de radicado 3-2025-02299 del 17 de marzo de 2025. Adicionalmente, se cavalu la decetividad en leinforme de Faulación integral la Fondo de Pensiones Núblicas de Bagosta - FP99 grime trimestre y segundo semestre de 2025 con numero de radicado 3-2025-04573 el 27 de mayo y 3-2025-04585 el 13 de agosto de 2025.  La OCI evalulo i la descrividad del control en el marco del Informe final evaluación interest al Fondo de Pensiones Públicas
Proceso		16	Pagos tardios en obligaciones pensionales	Alta	32	adecuadamente  * Garantizar la solicitud a tiempo de recursos	Si	No	Si	de Bogoda - FPP9 de segundo semestre de 2024 com número de radicado 3-2025-02299 del 17 de marzo de 2025. Adicionalmente, se questio la efectividad en el informa de l'abusición integral la Fondo de Pensiones Núblicas de Begoda - FPP9 grime trimestre y segundo semestre de 2025 con numero de radicado 3-2025-04573 el 27 de mayo y 3-2025-046854 el 39 de agosto de 2025  La OCI evaduó la de agosto de 2025  La OCI evaduó la del cettividad del control en el marco del Informe final evaluación integral al Fondo de Pensiones Públicas
Proceso					33	mediante revisión de cronograma			Si	de Begods – FP99 de segundo semestre de 2024 con número de radicado 3-2025-02299 del 17 de marzo de 2025. Adicionalments, es quebu lo efectividad en linformo de fosibución integral la Fondo de Fentinoses Núblicas de Begodá – FP99 girme trimestre y sigundo semestre de 2025 con numero de radicado 3-2025-04573 el 27 de mayo y 3-2025-0685 el 19 de agosto de 2025
Proceso		17	Pago erróneo de una acreencia	Moderada	34	Validar la información de las acreencias constituidas.	Si	No	SI	La CCI evadu à la efectivadad del control en el marco del informe final evaluación integra la l'Fondo de Pensiones Públicas de Bogotal. «Filipe desegnido semente de 2020 con número de radica do 2020-5 (2029 dal 17 de marro de 2025). Adicionalmente, se evaluto la efectividad en el informe de Fenilación integra la l'Fondo de Pensiones Públicas de Bogotá —Filipe filipe friende ser y segundo semestre de 2025 con numero de radicado 3-2025-54573 el 27 de mayo y 3-2025-06455 el 19 de agosto de 2025.
Proceso		18	Sobreestimación y/o subestimación de ingreso y del gasto	Extrema	35	Garantizar la correcta definición de cifras por parte de las áreas      Asegurar que las cuentas bancarias se	Si	No	SI	La OCI evalua la efectividad del control en el marco del triforme final evaluación integral al Fondo de Pensiones Públicas de logogia. FPOP de segundo semestre de 2002 con número de relacida o 2005-0259 del 17 de marco de 2005. Adicionalmente, se evalua la efectividad en el informe de fusibación integral al Fondo de Pensiones Públicas de Begodia. FPOP de 1800-000 del
Proceso		19	Saldos incorrectos que no reflejen la realidad de las cuentas bancarias y de patrimonios autónomos	Moderada	36	encuentren conciliadas respecto a los patrimonios autónomos	Si	No	Si	de Rogati. FPP0 de segundo semestre de 2024 con número de radicado 3.2025 0.229 del 17 de marco de 2025. Adicionalmente, se avuel los efectivades en fortirone de civalución integral al Fondo de Persiunes Núblicas de Bogoda - FPP9 primer trimestre y segundo semestre de 2025 con numero de radicado 3.2025 04573 el 27 de mayo y 3.2025- 06845 el 19 de agosto de 2025
Proceso					37	* Asegurar la gestión de las cuotas partes susceptibles de realizar el cobro persuasivo.			SI	La OCI exalañ La efectividad del control en el marco del informe final evaluación integra la l'Endo de Pensiones Públicas fel loggiat. FPOP de segundo sementer de 2022 con número de relacida > 2.025, C209 de 11 de março de 2023. Addicionalmente, se evaluó la efectividad en el informe de Evaluación integra la Fondo de Pensiones Públicas de Bogotá - IPP9 primer trimestre y segundo semestre de 2025 con numero de radicado 9 2025-90573 el 27 de mayo y 9 2025- 00845 el 19 de agosto de 2025
Proceso					38	Asegurar la remisión oportuna de novedades de cuotas partes al área financiera.			SI	La OCI evaluó la efectividad del control en el marco del Informe final evaluación integral al Fondo de Pensiones Públicas de Bogost FIPO de segundo semestre de 2004 con número de radicado 3 2005-0229 del 17 de marzo de 2005. Adicionalmente, se evaluó a efectividad en informe de Caulación integral al Fondo de Fensiones Fúblicas de Bogosta - FIPO prime trimestre y segundos semestre de 2005 con numero de radicado 9 2005-04573 el 27 de mayo y 9 2005-0468 d 13 de agosto de 2005
Proceso	Gestión de contribuciones pensionales por cobrar	20	Gestión de cobro ordinario de cuotas partes ejecutada de manera inadecuada	Alta	39	* Asegurar el seguimiento a los pagos pendientes de imputación.	Si	No	Si	La CD exación la efectividad del control en el marco del friorme final evaluación integra lal Fondo de Persiones Públicas 60 logogia. Fin90 de segundo semente de 2024 con número de relicida 2-2025-02290 del 17 de marco de 2025. Adicionalmente, se evalulo la efectividad en el Informe de Evaluación Integra lal Fondo de Persiones Públicas de Bogotá – PiP00 primer trimente y segundo semestre de 2025 con numero de radicado 3-2025-04573 el 27 de mayo y 3-2025-06845 el 19 de agosto de 2025.
Proceso					40	* Garantizar la consulta y salvaguardar la información histórica de cuotas partes de la entidad			SI	La OCI evaluó la efectividad del control en el marco del Informe final evaluación integral al Fondo de Pensiones Públicas de Begutal - 1799 de segundo sementre de 1202 don minero de radicado 3 2025-0229 de 17 de marco de 2025. Adicionalmente, en evaluo de extevidad en informe de l'Audicani minergal al Fondo de Pensiones Públicas de Begutal - 1799 piner trimestre y segundo semestre de 2025 con numero de radicado 9 2025-09573 el 177 de mayo y 9 2025-00456 el 13 de agosto de 2025
Proceso					41	* 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. (Remitir cuotas por cobrar para iniciar proceso coactivo)			SI	La OCI evaluó la efectividad del control en el marco del Informe final evaluación integral al Fondo de Pensiones Pública de Bogotá - 1799 de segundo semestra de 2023 con número de radicado 3-2025 do 2299 de 17 de marco de 2025. Adicionalmente, se esculo de efectividad en informe de L'abusción integral al Fondo de Fensiones Públicas de Geografia - 1799 grime trimestra y segundo semestre de 2025 con número de radicado 3-2025-04573 el 27 de mayo y 3-2025-0456 el 13 de agento de 2025.
Proceso					42	*Verificar el cumplimiento de las responsabilidades asignadas al personal del área.			SI	La OCI evaluará la efectividad de los controles en las auditorias programadas de verificación del cumplimiento de norma de carrera administrativa y auditoria a nómina y shacione, administrativas programadas para los menes de julio y diciembre de 2025, según programación del plan anual de auditorias de la vigencia.
Proceso					43	*Validar el diligenciamiento total del formato de solicitud de documentos			SI	La OCI evaluars la efectividad de los controles en las auditorias programadas de verificación del cumplimiento de nomas de carrera administrativa y auditoria a nómina y situaciones administrativas programadas para los meses de julio y diciembre de 2025, según programación del plan anual de auditorias de la vigencia.
Proceso					44	* Asegurar el conocimiento de las necesidades de bienestar y capacitación de los funcionarios del Foncep mediante la implementación de la encuesta de medición de resultados de clima laboral, según el DASCD			SI	La OC evaluars la efectividad de los controles en las auditorias programadas de verificación del cumplimiento de normas de carrera enimientativa y auditoria na ómina y sikaciónes administrativa y auditoriamistrativa y auditoriamistrativa y auditoriamistrativa y auditoriamistrativa y auditoriamistrativa programas para los meses de julio y diciembre de 2025, según programación del plan anual de auditorias de la vigencia.





TIPOLOGÍA DE RIESGO	PROCESO /ÁREA	No	RIESGO	ZONA RESIDUAL	No	CONTROLES	MONITOREO	MATERIALIZADO	EFECTIVO	OBSERVACIÓN Y/ O RECOMENDACIONES
	/AREA			KESIDUAL						
Proceso					45	* 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 envio de correo electrónico del estado del aplicativo, a los jefes y funcionarios ressonsables.			No	Se crea un control en cumplimiento y plan de mejoramiento producto de dos hallagos formulados por la OCI en el munco de Informe de seguimento da unigimiento de las mediades de austricida en el el aplato correspondiente al segundo trimiente de 2005 (1-202-560548 del 4 de agosto de 2005) y Informe de auditori ad gasto correspondiente al segundo trimiente de 2005 (1-202-560548 del 4 de agosto de 2005) y Informe de auditori ad un complicativo de la desposició des de care administrativa en el PotiOCP, regian selectivo, de periodo comprendido entre el 1 martos de 2024 de 31 de mayo de 2025 (3-2025-6055 del 20 de jado de 2025)
Proceso					46	*Verificar el diligenciamiento total del formato de acta de entrega de cargo			No	Se crea un control en cumplimiento y plan de mejoramiento producto de dos hallagos formulados por la OCI en el muno de Informe de seguimento da lum ginidad e austricida en el gasto correspondienta el seguimento da lum ginidad e austricida de nel gasto correspondienta el seguimento de lum ginida de admissi atricia en ESOSE 5025 6025 de 4 de agosto de 2025 y Informe de auditoria da cumplimiento de las disposiciones de carres da admissitativa en el PONEP, según selectore, de periodo comprendida entre el 1 marzo de 2024 al 31 de mayo de 2025 (3-2025-60255 de 12 de julio de 2025)
Proceso		21	Talento humano gestionado inadecuadamente	Moderada	47	-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	SI	La OCI evaluarà i la efectividad de los controles en las auditorias programadas de verificación del cumplimiento de normas de carren entinistrativa y auditoriant anómina y situación administrativa y auditoriant para los meses de julio y diciembre de 2025, según programación del plan anual de auditorias de la vigencia.
Proceso	Gestión de talento humano				48	Verificar la normatividad de los requisitos establecidos para la entrega de los incentivos a los servidores y sus familias			SI	La OCI evaluars la efectividad de los controles en las auditorias programadas de verificación del cumplimiento de normas de carrera administrativa y auditoria a nómina y situaciones administrativas programadas para los meses de julio y diciembre de 2025, según programación del plan anual de auditorias de la vigencia.
Proceso					49	*Asegurar la conformación y actualización de las historias laborales mediante la aplicación de los criterios técnicos establecidos por El Departamento Administrativo de la Función			SI	La OCI evaluará la efectividad de los controles en las auditorias programadas de verificación del cumplimiento de normas de carrera administrativa y auditoria a nómina y situaciones administrativas programadas para los meses de julio y diciembre de 2025, según programación del plan anual de auditorias de la vigencia.
Proceso					50				SI	La OCI evaluar à la efectividad de los controles en las auditorias programadas de verificación del cumplimiento de normas de carrera administrativa y auditoria a nómina y situaciones administrativas programadas para los meses de julio y diciembre de 2025, según programación del plan anual de auditorias de la vigencia.
					50	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.			Si	La OCI evaluará la efectividad de los controles en las auditorias programadas de verificación del cumplimiento de normas de carrera administrativa y auditoria a nómina y situaciones administrativas programadas para los meses de julio y diciembre de 2025, según programación del plan anual de auditorias de la vigencia.
Proceso					51	*Garantizar la correcta verificación, asignación y formalización de funciones en movimientos de planta			No	Se crea control en cumplimiento de plan de mejoramiento producto de dos hallazgos formulados por la DCI en el marco del informe de seguimiento a cumplimiento de las medidas de austerdad en el entre de la composición del la composición del la composición de la composición del
Proceso					52	* Validar la aplicación de factores que afectan la nómina.			SI	La OCI evaluará la efectividad de los controles en las auditorias programadas de verificación del cumplimiento de normas de carrera administrativa y auditoria a nómina y situaciones administrativas programadas para los meses de julio y diciembre de 2025, según programación del plan anual de auditorias de la vigencia.
Proceso		22	Nómina de funcionarios pagadas con Inconsistencias	Moderada	53	* Asegurar la parametrización del sistema PERNO	Si	No	SI	La OCI evaluará la efectividad de los controles en las auditorias programadas de verificación del cumplimiento de normas de carrera administrativa y auditoria a nómina y situaciones administrativa programadas para los meses de julio y diciembre de 2025, según programación del plan anual de auditorias de la vigencia.
Proceso					54	* Revisar la prenominal y verificar la información principal de la nómina			SI	La OCI evaluará la efectividad de los controles en las auditorias programadas de verificación del cumplimiento de normas de carrera administrativa y auditoria a nómina y situaciones administrativas programadas para los meses de julio y diciembre de 2025, según programación del plan anual de auditorias de la vigencia.
Proceso		23	Estrategia de integridad implementada parcialmente	Baja	55	* Validar la apropiación de la estrategia	Si	No	SI	La OCI evaluará la efectividad de los controles en el seguimiento a las acciones del Programa de transparencia y ética pública programado para el mes de septiembre de 2025, según programación del plan anual de auditorias de la vigencia.
Proceso		24	Documentos físicos almacenados inadecuadamente	Moderada	56	*Asegurar el buen estado de las unidades de almacenamiento.  *Asegurar el disponibilidad de unidades de	Si	No	SI	La OCI evaluó la efectividad de los controles en el marco del Informe de auditoria a la gestión documental Rad 3-2025- 04296 de 20 de mayo de 2025, del cual, por parte del proceso se atendieron la respectivas recomendaciones.  La OCI evaluó la efectividad de los controles en el marco del Informe de auditoria a la gestión documental Rad 3-2025-
Proceso					57	almacenamiento.	Si	No	SI	04296 de 20 de mayo de 2025, del cual, por parte del proceso se atendieron la respectivas recomendaciones.
Proceso	Gestión documental		Expedientes sin el cumplimiento de los		58	* Asegurar la implementación de los instrumentos archivísticos			SI	La OCI evolutà la efectividad de los comtroles en el marco del Seguiniento PETB a custrimestre de 2024 radicado bajo el número a 3:025-50259 de 13 de enero de 2025 y en el Informe de auditoriá a la gestión documental radicado con el número a 3:025-50256 de 20 de mayo de 2025, del cual, por parte del proceso se atendieron la respectivas recomendaciones.
Proceso		25	requerimientos técnicos y legales de gestión documental	Alta	59	<ul> <li>Asegurar la transferencia del conocimiento de los lineamientos de gestión documental</li> </ul>	Si	No	SI	La OCI evaluó la efectividad de los controles en el marco del Seguimiento PTEP 3 cuatrimentre de 2024 radicado bajo el número a 2025. Sogle de 11 de nero e o 2625 y en el liforme de auditor a la gestión concentral radicado con el número 3 2025.64256 de 20 de mayo de 2025, del cual, por parte del proceso se atendieron la respectivas recomendaciones.
Proceso	Gestión jurídica	26	Emisión de conceptos jurídicos no ajustados a	Moderada	60	* Verificar la coherencia e interpretación de la norma hecha por el abogado que proyecta el concepto	Si	No	SI	La efectividad del control se evaluó en el monitoreo del segundo trimestre de 2025, realizado en el aplicativo SVE, observando que el control se encuentra documentado, presenta registro y se aplica con una frecuencia definida, por lo anterior el control es efectivo.
Proceso	jurioco		la normatividad legal vigente		61	* Mantener actualizados a los funcionarios y colaboradores, respecto a la normatividad aplicable a los procesos bajo su responsabilidad			SI	La efectividad del control se evaluó en el monitoreo del segundo trimestre de 2025, realizado en el aplicativo SVE, observando que el control se encuentra documentado, presenta registro y se aplica con una frecuencia definida, por lo antierior el control e efectivo.
Proceso					62	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			ŠI	La OCI verifició la efectividad de los controles en la auditoria realizada al proceso de gestión contractual en el periodo comprendido del 1 de colubre de 2024 al 54 de maro de 2025, con y cerulatido quede rigistrado en el niforme radicado 3-2025-64430, observando la materialización del riesgo. La responsable de proceso formulo plan de mejora con el acompañamiento de la OAP.
Proceso					63	* Asegurar la actualización la documentación interna de los procesos a cargo de la OAJ			SI	La OQ serfició la eficialidad de los controles en la auditoria realizada al proceso de gestión contractual en el periodo comprendido del 1,0 controle 42004 del 1 de marco de 2023, con y restulado queder fazigado en el informo radicado 3-2025-04420, observando la materialización del riesgo. La responsable de proceso formuló plan de mejora con el acompañamiento de la OAP.
Proceso		27	Adelantar procesos contractuales sin el debido cumplimiento de la normatividad de contratación estatal vigente	Alta	64	* Validar la información profesional y laboral del proveedor y garantizar el cumplimiento de los requisitos de idoneidad y experiencia	Si	No	SI	La OCI verificò la efectividad de los controles en la auditoria realizada al proceso de gestión contractual en el periodo comprendido del 1 de octubre de 2024 al 31 de marzo de 2025, cuyo resultado quedó registrado en el niforme radicado 3 2025 de/30, observando la materialización del rivergo. La responsable de proceso formulo plan de mejora con el acompariamiento de la OAP.
Proceso					65	* Garantizar el conocimiento de las funciones y responsabilidades de la áreas respecto a la estructuración de los proceso de contratación			SI	La OCI verificò la efectividad de los controles en la auditoria realizada al proceso de gestión contractual en el periodo comprendido del 1 de octubre de 2024 al 31 de mazro de 2025, cuyo resultado quedó registrado en el niforme racifacido > 2025 CAVO, observando la materialización del riesgo. La responsable de proceso formuá plan de mejora con el acompañamiento de la OAP.
Proceso	Gestión contractual				66	Garantizar el conocimiento de los lineamientos sobre la gestión contractual por parte de las áreas			SI	La OCI verificó la efectividad de los controles en la auditoria realizada al procesio de gestión contractual en el periodo comprendido del 1 de octubre de 2024 al 31 de mazro de 2025, cuyo resultado quedó registrado en el niforme racticado 3 2025 CAMO, observando la materialización del riesgo. La responsable de proceso formuló plan de mejora con el acompariamiento de la OAP.
		ш			<b>!</b>	1				





TIPOLOGÍA DE RIESGO	PROCESO /ÁREA	No	RIESGO	ZONA RESIDUAL	No	CONTROLES	MONITOREO	MATERIALIZADO	EFECTIVO	OBSERVACIÓN Y/ O RECOMENDACIONES
Proceso		28	Incumplimiento en el seguimiento a la	Alta	67	<ul> <li>Asegurar el cumplimiento de las funciones de supervisión.</li> </ul>	Si	No	SI	La OCI verifició se fectividad de los controles en la auditoria realizada al proceso de gestión contractual en el período comprendido del 1 de cubrulor e 2020 4.3 de harma de 2023. Con o resultado quede fortigado en el informo radiciado 3 2025 04420, observando la materialización del riesgo. La responsable de proceso formuló plan de mejora con el accomparlamiento de la OAP.
Proceso		20	ejecución de las obligaciones contractuales	Pill Pill Pill Pill Pill Pill Pill Pill	68	Asegurar la difusión general de información sobre el rol de supervisor			SI	La OCI verificó la efectividad de los controles en la auditoria realizada al proceso de gestión contractual en el periodo comprendido del 1 de octubre de 2024 al 31 de marzo de 2025, cuyo resultado quedó registrado en el informe radicado 3-2025-040-20-23 de mayo de 2025, obervando la materialización del riesgo. La responsable de proceso formuló plan de mejora con el acompañamiento de la 0.042.
Proceso		29	Declaratoria desierta de los procesos de selección por causas imputables a la entidad o sus colaboradores	Alta	69	* 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	Si	No	Si	La OCI evalud la efectividad de los controles en el marco de informe de auditoria al cumplimiento normativo del proceso contractual l'ises de planeación, selección, contratación y ejecución) radicado con 10-3 2025-54420 d 23 de mayo de 2025.
Proceso	Gestión control disciplinario	30	Vencimiento de términos de las actuaciones disciplinarias	Moderada	70	Monitorear mensualmente mediante la matriz de seguimiento los términos de los procesos disciplinarios      Confirmación con la entidad nominadora	Si	No	SI	La efectividad del control se evaluó en el monitoreo del segundo trimestre de 2025, realizado en el aplicativo SVE, observando que el control se encuentra documentado, presenta registro y se aplica con una firecuencia definida, por lo anterior el control es efectivo.  La OCI verifico la efectividad de los controles en el desarrollo del PAA 2024 cuyo resultado quedó consignado en el
Proceso					71	Commission Commission			SI	informe molitado 3-20243-2024-0509. For cick de sudstron, no se encuentra programado para adelantar en la vigencia 2025, no obstante, se verifico el reporte de monitoreo del segundo trimestre 2025, observando que los controles se encuentran documentados, aplicando y sin materialización.
Proceso					72	<ul> <li>Asegurar el monitoreo del rendimiento de la infraestructura tecnológica de FONCEP.</li> </ul>			SI	La CO verifico la efectividad de los controles en el desarrollo del PIA 2024 cup resultado quedó consignado en el informe nacidado 3 pales 2024 2024 6709. Revisión del PIA 2024 cup resultado quedó consignado en el informe nacidado 3 pales 2024 2024 6709. Revisión del reporte de monitoreo del segundo trimestre 2025, observando que los controles se encuentran documentados, aplicando y sin materialización.
Proceso	- Gestión de cesantías	31	Trámites de pago de cesantías avalados fuera de los tiempos establecidos	Moderada	73	* Asegurar el reporte de la falla del funcionamiento de los aplicativos (Sistemas misionales, página web o correo electrónico)	Si	No	SI	La OCI verifică la efectividad de los controles en el desarrollo del PAA 2024 cuyo resultado quedó consignado en el informe radicado 3-2024-3-2024-5-5078. Per octo de auditoria, no se encuentar programado para adelante en la vigencia 2025, no dobrata, se verificio el erporte de monitoro el designado trimestre 2025, observando que los controles se encuentran documentados, aplicando y sin materialización.
Proceso					74	* Verificación de datos del formulario en el aplicativo sistemas misionales incluyendo disponibilidad de recursos			SI	La OCI verificó la efectividad de los controles en el desarrollo del PAA 2024 cuyo resultado quedó consignado en el informe noticado 3 20243-2024-65709. Por ciclo de autóntos, no se encuentra programado para adelentar en la vegerica 2025, no deltante, se verificó el eroro de en monitore del segundo sirrestre 2025, observando que los controles se encuentran documentados, aplicando y sin materialización.
Proceso					75	* Seguimiento a créditos hipotecarios			SI	La OCI verificó la efectividad de los controles en el desarrollo del PAA 2024 cuyo resultado quedó consignado en el informe radicado 3-2024-3-2024-6955. Por cicio de auditoria, no se encuentra programado para adelentar en la vigencia 2025, no obstante, se verificó el reporte de montoreo del segundo trimestre 2025, observando que los controles se encuentra documentados, placando y sin arterialesta.
Proceso	Gestión de cobro de cartera hipotecaria	32	Recaudo bajo o inexistente de la cartera hipotecaria del FAVIDI	Baja	76	* Realizar seguimiento a cada uno de los créditos hipotecarios activos	Si	No	SI	La OCI verificó la efectividad de los controles e nel desarrollo del PAA 2024 cuyo resultado quedo consignado en el informe naticado 3-2024-3-2024-6955. Por ciclo de auditorio, no se encuentra programado para adelantar en la vigensia 2025, no obstante, se verificó el reporte de monitoreo del segundo trimestre 2025, observando que los controles se encuentran documentados, aplicando y sin materialización.
Proceso		33	Reportes de cifras oficiales de bonos y cuotas partes realizados de manera inconsistente	Moderada	77	* Conciliación y validación de la información.	Si	No	SI	La OCI evaluó la efectividad del control en el marco del Informe final evaluación integral al Fondo de Pensiones Públicas de Bogosta - FP90 de segundo semestre de 2024 con número de radicado 3-2025-02299 del 17 de marzo de 2025. Adicionalmente, se evaluó la efectividad en folirmo de E Valución Integral al Fondo de Fensiones Públicas de Bogostá - FP90 grimer trimestre y segundo semestre de 2025 con numero de radicado 3-2025-04573 el 27 de mayo y 3-2025-06855 el 19 de agosto de 2025
Proceso					78	* Priorización de la asignación y atención de solicitudes pensionales			SI	Lo CI evaluó la efectividad del control en el marco del Informe final evaluación integral al Fondo de Pressiones. Públicas de Rogotin - FPP9 de segundo semestre de 2024 con número de radicado 3-2025-0239 del 17 de marzo de 2025. Adicionalmente, se evaluó la efectividad en el Informe de Fonlación Integral al Fondo de Presiones Públicas de Bogotá — FPP9 grimer trimestre de 2025 con numero de radicado 3-2025-04573 el 27 de mayo de 2025.
Proceso		34	Reconocimiento o pigo de prestaciones económicas fuera de los términos de ley	Alta	79	* Revisión de la trazabilidad desde la radicación, asignación hasta el trámite gestionado	Si	Si	No	La OCI evaluó la efectividad del control en el marco del Informe final evaluación integral al Fondo de Pensiones Públicas de Bogosta - FP90 de segundo senseitre de 2004 con número de radicado 3 2005-02299 del 17 de marzo de 2005. Adicionalmente, se evaluó a efectividad en le lindrom de Calvalación integral al Fondo de Fensiones Públicas de Bogosta - FP90 grime trimestre de 2005 con numero de radicado 3 2005-04573 el 27 de mayo de 2005. Adelidad de Mediante autorestandos de proceso de la designación de proceso destridado que en el mes de fertireos se incumplió al indicador de proceso de la Gerencia de Fensiones "Cestión de Reconocimiento y Pago de Cibligaciones Pensionales", Aunque la solicitud fue revisada y se proprecia de las administrativos por el substractivos y contribu el resperimento del indicador y se disentifica que se reportó un auxilió fumerario con radicado 1 2004-20959, resueto a satisfacción, pero de forma extemporáries.
Proceso					80	* Asegurar la correcta emisión del acto administrativo o respuesta que corresponda			SI	La OC evaluó la efectividad del control en el marco del Informe final evaluación integral al Fondo de Pensiones Públicas de Bogotá – FP90 de segundo sensetre de 2024 con número de radicado 3-2025-02299 del 17 de marzo de 2025. Adicionalmente, se evaluo la efectividad en informe de c Valución integral al Fondo de Fensiones Públicas de Bogotá – FP90 primer trimestre de 2025 con numero de radicado 3-2025-04572 el 27 de mayo de 2025.
Proceso					81	* Verificar el registro de las novedades			SI	La CIC evalud is effectividad del control en el murco del informe final evaluación integral al Fondo de Pensiones Públicas de Bogosta - 1799 de segundo senestre de 2024 contiemes de radicada 3-2025-0229 del 17 de marco de 2025. Adicionalmente, se esculo al efectividad de el informe del Evaluación integra al Fondo de Pensiones Públicas de Bogosta - 1799 primer trimestre de 2025 con numero de nadicado 3-2025-0972 el 27 de mayo de 2025.
Proceso	Gestión de la				82	* Validar bases de datos y aplicativos			SI	La OCI evaluiu la efectividad del control en el marco del informe final evaluación integral al Fondo de Pensiones Públicas de laggist. = 1799 de segundo senestre de 2004 con número de radicado 3-2005-2029 del 17 de marzo de 2005. Adicionalmente, se esculo el declividad en finirmo de Caludican integral al Fondo de resiones Públicas de Begoda —1799 primer trimestre de 2015 con número de radicado 3-2025-09572 el 27 de mayo de 2025.
Proceso	determinación del derecho				83	* Validar el estado pensional del solicitante			SI	La OCI evaluiù la efectividad del control en el marco del Informe final evaluación integral al Fondo de Pensiones Públicas de Bogotá – IP90 de segundo senestre de 2004 con número de radicado 3-2005-2029 del 17 de marzo de 2005. Afficionalmente, les evaluis de efectivade en informe de Craúscion integral al Fondo de resiones Públicas de Bogotá – IP90 primer trimestre de 2005 con numero de radicado 3-2005-04573 el 27 de mayo de 2005.
Proceso					84	* Asegurar el conocimiento y unificación de normatividad			SI	La OCI evaluó la efectividad del control en el marco del Informe final evaluación integral al Fondo de Pensiones Públicas de Bogotá – FPP0 de segundo sensetire de 2024 con número de radicado 3 2025-0229 del 17 de marco de 2025. Adicionalmente, se evaduo la efectividad en le informe de Folusión Integral al Fondo de Resiones Públicas de Bogotá – FPP0 grimer trimestre de 2025 con numero de radicado 3 -2025-08573 el 27 de mayo de 2025.
Proceso		35	Reconocimiento o pago de obligaciones pensionales inadecuado	Alta	85	*Verificar los antecedentes de los solicitantes o causantes.	Si	No	SI	La OCI evaluió la efectividad del control en el murco del Informe final evaluación integral al Fondo de Piensiones Públicas de Riogná - FPP0 de segundo semestre de 2024 com número de radicado 3-2025-00299 del 17 de marzo de 2025. Adicionalmente, se evaluió a efectividad en el número de Fondación integral al Fondo de Remiones Públicas de Bogotá - FPP0 primer trimestre de 2025 com numero de radicado 3-2025-08573 el 27 de mayo de 2025.
Proceso					86	* Validar la completitud de los documentos radicados para tramites.			SI	La CCI evaluid la efectivadad del control en el marco del Informe final evaluación integral al Fundo de Persiones. Públicas de Regola - FPP9 de segundo semestre de 2024 com nimero de nalcacio à 2025-0229 del 12 de narvo de 2025. Addicionalmente, le cavollo a efectivada en informe de l'oslución integral al Fundo de Remisiones Públicas de Biogosta – FPP9 grimer trimestre de 2025 con numero de radicado à 2025-0573 el 27 de mayo de 2025.
Proceso					87	*Mitigar el pago de mesadas pensionales a pensionados fallecidos			SI	La OCI evaluió la efectividad del control en el marco del Informe final evaluación integral al Fondo de Pensiones Públicas de Bogoda – FPR9 de segundo sensettre de 2024 con número de radicado 3-2025-0229 del 17 de marco de 2025. Adicionalmente, se evado la efectividad en linforme de Caludanio integral al Fondo de Resiones Públicas de Bogoda – FPR9 primer trimestre de 2025 con numero de radicado 3-2025-08373 el 27 de mayo de 2025.
Proceso					88	* Asegurar la correcta liquidación	_		SI	La OCI evaluó la efectividad del control en el marco del Informe final evaluación integral al Fondo de Pensiones Públicas de Bogotá - FP90 de segundo senestre de 2004 con número de radicado 3-2005-02299 del 17 de marzo de 2005. Afficionalmente, se evaluo al escletividad en informe de d'audican integral al Fondo de remoinos Públicas de Bogotá - FP90 primer trimestre de 2005 con numero de radicado 3-2005-06372 el 27 de mayo de 2005.
Proceso					89	* Gestionar las evidencias y fallas tecnológicas			SI	La OCI evaluó la efectividad del control en el marco del Informe final evaluación integral al Fondo de Pensiones Públicas de Bogosta – FPP0 de segundo senestre de 2024 con número de radicada 3 2025 0,2929 del 17 de marzo de 2025. Adicionalmente, se expueblo efectividad en el Informe de Calución integral al Fondo de Resiones Públicas de Bogosta – FPP0 grimer trimestre de 2025 con numero de radicado 3 -2025 04573 el 27 de mayo de 2025.
Proceso					90	* Asegurar la actualización de la información de los pensionados			SI	La OCI evalurà la efectividad del control en el marco la auditoria interna al processo gestión de consolidación de la información laboral y pensional al corte de julio de 2025.Raid 3-2025-08037 del 23 de septiembre de 2025,





TIPOLOGÍA DE RIESGO	PROCESO /ÁREA	No	RIESGO	ZONA RESIDUAL	No	CONTROLES	MONITOREO	MATERIALIZADO	EFECTIVO	OBSERVACIÓN Y/ O RECOMENDACIONES
Proceso	Gestión de consolidación de la información laboral		Información pensional del Distrito Capital	Moderada	91	* Asegurar el envío de respuesta de los informes de inconsistencias al Ministerio de Hacienda y Crédito Público (MHCP)	g	No		La OCI evaluó la efectividad del control en el marco la auditoria interna al proceso gestión de consolidación de la información laboral y pensional al corte de julio de 2025.Rad 3-2025-08037 del 23 de septiembre de 2025,
Proceso	de la información laboral 31 y pensional	30	verificada y reportada inadecuadamente	Model data		<ul> <li>Asegurar la remisión de solicitud de información a las unidades administrativas (UA)</li> </ul>	31	No.	SI	La OCI evaluó la efectividad del control en el marco la auditoria interna al proceso gestión de consolidación de la información laboral y pensional al corte de julio de 2025. Rad 3-2025-08037 del 23 de septiembre de 2025,
Proceso					93	<ul> <li>Verificar la actualización de la información sobre el cumplimiento de obligaciones del SGSSP</li> </ul>				La OCI evaluó la efectividad del control en el marco la auditoria interna al proceso gestión de consolidación de la información laboral y pensional al corte de julio de 2025. Rad 3-2025-08037 del 23 de septiembre de 2025,





TIPOLOGÍA DE RIESGO	PROCESO /ÁREA	No	RIESGO	ZONA RESIDUAL	No	CONTROLES	MONITOREO	MATERIALIZADO	EFECTIVO	OBSERVACIÓN Y/ O RECOMENDACIONES
Proceso		37	Capital intelectual gestionado inadecuadamente	Moderada	94	Sin controles definidos	Si	No	N/A	La OCI verificó en la herramienta SVE el monitoreo realizado para este riesgo, observando que no cuenta con controles y se reporta camo plan de tratamiento que la OAP ha recibido formatos de capital intelectual diligenciados. Se recomienda establecer controles asociados al riesgo documentarlos en SVE.
Proceso					95	* Æsegurar el cumplimiento de las metodologías de los elementos de planeación y gestión			SI	La OCI evaluid la effectividad de los controles en el marco del Seguimientos PTEP 3 cuatrimestre de 2024, primer y regundo custrimestre de 2025, informes, con radicarios 3-2025-00299 de 13 de entro de 2025, 3-2025-02995 del 8 de abril de 2025y 3-2025-0741 de 21 de seguimiento de 2025. Además se evaluid en el reguimiento a los compromised el DNCEP en el plan de desarrollo distrato (IOO) el elogotá crimais seguin 2026-2027 com contrel 30 de junto de 2025, 3-2025-06413 del 92 de julto de 2025 commise seguin 2026-2027 com contrel 30 de junto de 2025, 3-2025-06413 del 92 de julto de 2025
Proceso	Direccionamiento estratégico				96	Garantizar la articulación y unificación de criterios relacionados con los elementos de planeación y gestión			SI	La OCI evaluó la efectividad de los controles en el marco del Seguimientos PTEP 3 cuatrimestre de 2024, primer y segundo cuatrimestre de 2025, informes: con radicados :3-2025-00299 de 13 de enero de 2025, 3-2025-02995 del 8 de abril de 2025y 3-2025-07417 del 3 de septiembre de 2025.
Proceso		38	Lineamientos y metodologías para los elementos de planeación y gestión institucional implementados parcialmente	Baja	97	* Verificar la coherencia del PTEP y las actividades del PAI	Si	No	SI	La OCI evaluó la efectividad de los controles en el marco del Seguimiento PTEP 3 cuatrimestre de 2004 radicado 3- 2025-60297 de 13 de entro de 2023 en entre de la Auditoria Financiera, de Gestidos y Resultados- 66, de 2025, respecto a la baja ejecución se materializa en el marco de la Auditoria Financiera, de Gestidos y Resultados- 66, de 2025, respecto a la baja ejecución de materialización del riesgo y genero las acciones correspondientes en el aplicativo SVE
Proceso					98	* Validar el cumplimiento de las metodologías de los elementos de planeación y gestión			SI	La OCI evaluú la efectividad de los controles en el marco del Seguimiento PTEP 3 cuatrimestre de 2024 radicado :3- 2025-00299 de 13 de enero de 2025.
Proceso					99	* Asegurar la completa entrega de información sobre las metodologías relacionadas con los elementos de planeación y gestión			SI	La OCI evaluó la efectividad de los controles en el marco del Seguimiento PTEP 3 cuatrimestre de 2024 radicado :3- 2025-00299 de 13 de enero de 2025.
Proceso		39	Informes finales de auditorias y seguimientos, con hallazgos, recomendaciones y/o conclusiones erróneas	Moderada	100	*Realizar la revisión jerárquica de los informes de auditorías, seguimientos y evaluaciones	Si	No	SI	La OCI verificó en la herramienta SVE el monitoreo realizado para este riesgo, observando que el control se encuentra documentado, está aplicando y no se materializó el riesgo en el trimestre.
Proceso	Evaluación independiente	40	Relación con entes externos de control gestionada de manera deficiente	Baja	101	Verificación permanente en oportunidad y pertinencia a los requerimientos de órganos externos de control.	Si	No	SI	La OCI verificó en la herramienta SVE el monitoreo realizado para este riesgo, observando que el control se encuentra documentado, está aplicando y no se materializá el riesgo en el trimestre.
Proceso					102	Garantizar el informar las características y tiempos de envió de información			SI	La OCI verificó en la herramienta SVE el monitoreo realizado para este riesgo, observando que el control se encuentra documentado, está aplicando y no se materializá el riesgo en el trimestre.
Proceso		41	Inadecuada defensa en los procesos coactivos contra el FONCEP	Moderada	103	Garantizar el informar las características y tiempos de envió de información	Si	No	SI	La OCI evaluó la efectividad del control en el marco de los siguientes informes: Evaluación integral al Fondo de Persiones Públicas de Bogota - FPPB primer trimestre de 2025 con numero de radicado 3-2025-04573 el 27 de mayo de 2025 y auditoria al cumplimiento normativo en la stención de las PQRSO radicadas en el FONCEP, radicado con numero 3-2025-05330 el 24 de junio de 2025
Proceso	Gestión de jurisdicción coactiva	42	Prescripción a la acción de cobro de cuotas partes	Moderada	104	Verificar permanentemente el cumplimiento de los tiempos de notificación.	Si	No	No	La OCI evaluable to effectividad del control en el marco de los siguentes informes: Evaluación integral al Fondo de Presciones Públicas de logida - Fierp pierre intertes de de 2055 con unumero de radicado se 2025-04573 el 27 de mayo de 2025; y sudicircia al cumplimiento normativo en la atención de las POESD radicados en el FONESP, radicado con Entre de Carte de
Proceso					105	Verificar la oportunidad de cobro de cuotas parte:			SI	La OCI evaluó la efectividad del control en el marco de los siguientes informes: Evaluación integral al Fondo de Persiones Públicas Rogulas - PROP primer interter de 2025 con numero de radicado 2022-04673 e 21 7 de mayo de 2025y, auditoria al cumplimiento normativo en la atención de las PQRSD radicadas en el FONCEP, radicado con numero 3-2025-05330 el 24 de junio de 2025.
Ambiental	Gestión de funcionamiento y operación	43	Recursos naturales impactados negativamente	Ваја	106	<ul> <li>Corregir la disposición de los residuos aprovechables.</li> </ul>	Si	No	Si	La OCI evaluó la efectividad del control en el marco del Informe PIGA. Il semestre de 2024 radicado 3-2025-01541 de 19 de febrero de 2025 en de seguiniento del Plán de Gestión Ambiental PIGA del primer semestre de 2025 con radicado 3-2025-07078 del 22 de agosto de 2025.
Corrupción	Relacionamiento con grupos de valor	44	Recibir dádivas o beneficios a nombre propio o de terceros por realizar trámites sin el	Extrema	107	*Asegurar el conocimiento de los requisitos e información relevante sobre cada uno de los trámites por parte de los ciudadanos	SI	NO	SI	La OCI evaduó la efectividad del control en el marco de los siguientes informes: Evaluación integral al Fondo de Persiones Públicas Rogulas - Prop pierrier intertes de 2025 con unumero de radicado 2022-0637a el 27 de mayo de 2025y auditoria al cumplimiento normativo en la atención de las PQRSD radicadas en el FONCEP, radicado con numero 3-2025 05330 el 24 de junio de 2025
Corrupción	grupos de vaior		cumplimiento de los requisitos		108	*Asegurar el conocimiento de los agentes de servicio sobre los trámites y servicios de FONCEP			SI	La OCI evadu à la efectividad del control en el marco de los siguientes informes. Evaluación Integral al Fondo de Persiones Poblicade de Deputa — FIPP per un trimestre de 2025 con unumen de racidado 2025-05473 el 27 de mayo de 2025y auditoria al cumplimiento normativo en la atención de las PQRSD radicadas en el FONCEP, radicado con numero 3 2025-03330 el 24 de junto de 2025
Corrupción		45	Posibilidad de recibir una dadiva o beneficio a nombre propio o de terceros por realizar el reconocimiento de una pensión de sobrevivientes a un beneficiario que no cumpla los requerimientos	Alta	109	* Validación de la proyección del actos administrativos pensión de sobrevivientes	SI	No	SI	Lio Cli evaluó la efectividad del control en el marco del Informe final evaluación integral al Fondo de Renisones Públicas de Bogotals - PiPole Segundo semestre de 2022 con número de radicado 3-2025-02299 del 17 de marco de 2023. Adicionalmente, se evaluó la efectividad en el Informe de Evaluación Integral al Fondo de Renisones Públicas de Bogotal - PiPole primer trienset y esigundo semestre de 2025 con numero de radicado 3-2025-04573 el 27 de mayo y 3-2025-06452 el 39 de agosto de 2025
Corrupción					110	Validación de acceso a carpetas y sistemas de información			SI	Lio Cli exvisió la efectividad del control en el marco del Informe final evaluación integral al Fondo de Renisones Públicas de Bogolas-FierPole de genudo semestre de QuiZo con número de relacio a 2025-02592 del 17 de marco de 2025. Adicionalmente, se evaluó la efectividad en el Informe de Evaluación Integral al Fondo de Pensiones Públicas de Bogotá -Filop Finnet Finnete y regiundo semestre de 2025 con numero de radicado 3-2025-05573 el 27 de mayo y 3-2025-06845 el 13 de agosto de 2025
Corrupción	Gestión de la determinación del derecho	46	Posibilidad de recibir una dadiva o beneficio a nombre propio o de un tercero por modificar o	Alta	111	Validación de la correcta ejecución de las actividades del proceso	SI	NO	SI	Lio Cli exvisió la efectividad del control en el marco del Informe final evaluación integral al Fondo de Renisones Públicas de Bogolas-FierPole de genudo semestre de QuiZo con número de relacio a 2025-02592 del 17 de marco de 2025. Adicionalmente, se evaluó la efectividad en el Informe de Evaluación Integral al Fondo de Pensiones Públicas de Bogotá -Filop Finnet Finnete y regiundo semestre de 2025 con numero de radicado 3-2025-05573 el 27 de mayo y 3-2025-06845 el 13 de agosto de 2025
Corrupción			proveer información de expedientes pensionales		112	<ul> <li>Validación de la coherencia de la información registrada</li> </ul>			SI	La OCI evaluó la efectividad del control en el marco del Informe final evaluación integral al Fondo de Persiones Públicas de Bogotals - FiPPo de segundo semestre de 2022 con número de radicado 3-2025-02929 del 17 de marco de 2023. Adicionalmente, se evaluó la efectividad en el Informe de Evaluación Integral al Fondo de Pensiones Públicas de Bogotá - FiPPo primer trinserse y segundo semestre de 2025 con numero de radicado 3-2025-04573 el 27 de mayo y 3-2025-06845 el 13 de agosto de 2025
Corrupción					113	Validación del cumplimiento de los mecanismos de prevención e identificación			SI	La OCI evaluó la efectividad del control en el marco del Informe final evaluación integral al Fondo de Persiones Públicas de Bogotals - FiPPo de segundo semestre de 2022 con número de radicado 3-2025-02929 del 17 de marco de 2023. Adicionalmente, se evaluó la efectividad en el Informe de Evaluación Integral al Fondo de Pensiones Públicas de Bogotá - FiPPo primer trinserse y segundo semestre de 2025 con numero de radicado 3-2025-04573 el 27 de mayo y 3-2025-06845 el 13 de agosto de 2025
Corrupción		47	Posibilidad de recibir una dadiva o benéfico a nombre propio o de un tercero al manipular información para la expedición de certificaciones laborales	Moderada	114	<ul> <li>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</li> </ul>	SI	NO	SI	La OCI evaluar à la efectividad de los controles en las auditorias programadas de verificación del cumplimiento de normas de carrea denimistrativa y uditional an orimbra y situación administrativos y auditional apara los meses de julio y diciembre de 2025, según programación del plan anual de auditorias de la vigencia.
Corrupción	Gestión de talento humano		Posibilidad de recibir una dadiva o benéfico a		115	* Asegurar la socialización y el conocimiento del procedimiento de vinculación de servidores			SI	OCI evaluars la efectivitad de los controles en las auditorias pragramadas de verificación del cumplimiento de normas de cartera administrativa y auditoria a nómina y altuaciones administrativas programadas para los meses de julio y diciembre de 2025, según programación del plata anual de auditorias de la vigencia.
Corrupción		48	nombre propio o de un tercero al nombrar o vincular personal sin cumplimiento de requisitos legales establecidos en el manual de funciones vigente	Moderada	116	* Asegurar la inclusión de controles de verificación de requisitos en la vinculación del personal	SI	NO	SI	La OCI evaluar à la efectividat de los controles en las auditorias programadas de verificación del cumplimiento de normas de carrera administrativo y auditoria a nómina y situaciones administrativos programadas para los meses de julio y diciembre de 2025, según programación del plan anual de auditorias de la vigencia.
Corrupción	Gestión Documental	49	Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dádiva o beneficio a nombre propio o de terceros, por la alteración indebida de los expedientes Sicios de las distintas series y subseries documentales	Alta	117	Validar el cumplimiento del procedimiento de préstamo de expediente	SI	No	ŠI	La OCI evaluó la efectividad de los controles en el marco del informe de auditorio a la gestión documental Rad 3-2025- 04.356 de 30 de mayo de 2025, del cual, por parte del proceso se atendieron la respectivas recomendaciones.
Corrupción					118	* Asegurar la divulgación de los principios generales de la contratación estatal			SI	La OCI verificó la efectividad de los controles en la auditoria realizada al proceso de gestión contractual en el periodo comprendido del 1 de octubre de 2024 al 31 de marzo de 2025, cuyo resultado quedó registrado en el informe radicado 3-2025 0420 de 23 de mayo de 2025





TIPOLOGÍA DE RIESGO	PROCESO /ÁREA	No	RIESGO	ZONA RESIDUAL	No	CONTROLES	MONITOREO	MATERIALIZADO	EFECTIVO	OBSERVACIÓN Y/ O RECOMENDACIONES
Corrupción	Gestión Contractual	50	Posibilidad de recibir uma dádiva o beneficio a nombre propio o de un tercero, al favorecer un preponente en esta de algusficación de un contrato	Moderada	119	Verificar y validar: a) que los procesos de contratación se encuentren incorposorios en el Plan Anual de Adquisiciones del FONCEP: p) los conherencia entre los documentes entregados ( estudios previos, análisis de sector, la matriz de riegos, ficha técnició y de studio de merciagos el objeto contractual, la necesidad pintesado, equado habilitativo y evaluación del proceso; que las especificaciones del proceso; que las específicaciones del proceso a adelantar, vagente, el finalmente, la correcta estudios gentre, el finalmente, la correcta estudios de los estudios previos y análisis del sector.	Si	No	SI	La OCI verificio la efectividad de los controles en la sudioriór realizada al proceso de gestión contractual en el periodo comprendido del 1 de controle 2020 38 al 31 de marzo de 2025, cuyo resultado quedió registrado en el informe radicado 3-2025-04420 de 23 de mayo de 2025
Corrupción	Gestión de Cesantías	51	Posibilidad de recibir una dadiva o beneficio a nombre propio o tercero por realizar la convalidación para el pago de cesantias con régimen de retroactividad a servidores públicos del Distrito capital sin el debido cumplimiento de requisitos	Alta	120	* Validación de la información de convalidación de pago	SI	NO	SI	La efectividad del control se evaluó en el monitoreo del segundo trimestre de 2025, realizado en el aplicativo SVE, observando que el control se encuentra documentado, presenta registro y se aplica con una frecuencia definida, por lo anterior el control es efectivo. Adicionalmente no se detectaron materializaciones para el corte de la verificación.
Corrupción	Gestión Financiera	52	Posibilidad de recibir una dadiva o beneficio a nombre propio de un tercero al manipular o alterar los archivos planos para pago de nómina de pensionados en novedades o cuentas bancarias	Moderada	121	* Controlar las obligaciones con el seguimiento a los archivos planos de pago	SI	NO	SI	La CCI evadu à la efectividad del control en el marco del Informe final evaluación integral al Fondo de Pensiones Públicas de Regotal - F1996 esegundo sementer de 2022 con número de radica 3- 2025-12029 el 17 de marro de 2025. Addicionalmente, se evaluó la efectividad en el Informe de Fondo de Pensiones Públicas de Regota - F1999 primer trimente y segundo sementer de 2025 con numero de radicado 3-2025-04573 el 27 de mayo y 3-2025-08459 el 19 de agosto de 2025
Corrupción					122	* Asegurar el uso adecuado de la información			SI	La OCI evaluid la efectividad de los controles en la Auditoria a Gobierno digital de 2025 Rad :3-2025-07206 del 27 de agosto de 2025.
Corrupción	Gestión de tecnologías		Posibilidad de recibir dadiva o beneficio a nombre propio o de un tercero en la entrega,		123	<ul> <li>Asegurar la correcta asignación de los activos de información de la entidad a los servidores y contratistas</li> </ul>			SI	La OCI evaluid la efectividad de los controles en la Auditoria a Gobierno digital de 2025 Rad :3-2025-07206 del 27 de agosto de 2025.
Corrupción	de la información	53	uso, alteración o modificación indebida de las bases de datos	Extrema	124	* Asegurar la implementación de la política de seguridad y privacidad de la información	SI	NO	SI	La OCI evaluó la efectividad de los controles en la Auditoria a Gobierno digital de 2025 Rad :3-2025-07206 del 27 de agosto de 2025.
Corrupción					125	* Verificar el cumplimiento de los pasos a producción			SI	La OCI evaluó la efectividad de los controles en la Auditoria a Gobierno digital de 2025 Rad :3-2025-07206 del 27 de agosto de 2025.
Corrupción	Evaluación independiente	54	Posibilidad de recibir una dádiva o beneficio a nombre propio o de un tercero, para alterar los resultados de una auditoría	Moderada	126	* Revisión jerárquica de los informes de auditorias, seguimientos y evaluaciones	SI	NO	SI	La efectividad del control se evaluó en el monitoreo del segundo trimestre de 2025, realizado en el aplicativo SVE, obbervando que el control se encuentra documentado, presenta registro y se aplica con una frecuencia definida, por lo anterior el control es efectivo. Adicionalmente no se detectaron materializaciones para el corte de la verificación.
Corrupción			Posibilidad de recibir una dadiva o beneficio a		127	Validar el cumplimiento de los lineamientos establecidos por el comité de conciliación, en cuanto a la selección de apoderados externos				La OCI evalua la efectividad de las controles en el marco del Informe de seguimiento al contingente judicial cuarto intenstre de 2024 adiacno > 2025 CSI 222 del 12 de marco de 2025 y en el Informe de seguimiento del primer trimestre 2025 radicado > 2025-03811 del 5 de junio de 2025.
Corrupción	Defensa Judicial	55	and the second of the second o	Alta	128	* Garantizar el seguimiento a las actuaciones procesales adelantadas por los apoderados externos.	- SI	NO	SI	La OCI evaluó la efectividad de los controles en el marco del Informe de seguimiento al contingente judicial cuarto trimestre de 2024 nalicado 3-2025-02222 del 12 de marzo de 2025 y en el Informe de seguimiento del primer trimestre 2025 nalicado 3-2025-03811 del 5 de junio de 2025.
Seguridad y Salud en el Trabajo			Accidente laboral grave o mortal y enfermedad		129	* Validar las condiciones inseguras dentro de la entidad	_		Si	La OCI evaluará la efectividad de los controles en el desarrollo del seguimento al cumplimiento de las disposiciones de segurdad y salud en el trabajo, programado para el mes de noviembre de 2025, de acuerdo con la programación del plan anual de auditorias de la vigencia.
Seguridad y Salud en el Trabajo	Gestión del talento	56	laboral	Extrema	130	* Asegurar la prevención de actos inseguros y fomentar conductas de autocuidado	Si	No	Si	La CO evaluará la efectividad de los controles en el desarrollo del seguimiento al cumplimiento de las disposiciones de seguiráda y salvia en el trabajo, portamado para el mes de noviembre de 2025, de acuerdo con la programación del plan anual de auditorías de la vigencia.
Seguridad y Salud en el Trabajo	humano	57	Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo- SGSST implementado parcial o inadecuadamente	Moderada	131	"Asegurar la correcta planeación de las acciones que den cumplimiento a los estándares mínimos del SG-SST	Si	No	Si	La OCI evaluará la efectividad de los controles en el desarrollo del seguimiento al cumplimiento de las disposiciones de seguridad y salud en el trabajo, programado para el mes de noviembre de 2025, de acuerdo con la programación del plan anual de auditorias de la vigencia.
Seguridad y Salud en el Trabajo					132				Si	La DCI evaluará la efectividad de los controles en el desarrollo del seguimiento al cumplimiento de las disposiciones de seguiridad y salva de nel trabajo, programado para el mes de noviembre de 2025, de acuerdo con la programación del plan anual de auditorías de la vigencia.
Fiduciarios		58	Incumplimiento de las obligaciones contractuales específicas.	Ваја	133	* Verificar que las inversiones se realicen de acuerdo a la estrategia, normas y políticas de inversión establecida	SI	No	Si	La OC evaluab la efectividad del control en el marco del Informe final evaluación integral al Fondo de Pensiones Públicas Relogada - PiPole despundo sementer de 2020 con número de relacio à 2020, 5029 del 21 de marco de 2021. Adicionalmente, se evaluó a efectividad en el Informe de Evaluación Integral al Fondo de Pensiones Públicas de Egoptá – PiPole primer timente y segundo semestre de 2025 con numero de radiciado 3-2025-04573 el 27 de mayo γ 3-2025-06845 el 19 de agosto de 2025
Fiduciarios		59	Incumplimiento e inoportunidad de los flujos de caja esperados presentes y futuros de los patrimonios autónomos (Riesgo de liquidez).	Extrema	134	* Asegura la adecuada administración de los recursos para garantizar la liquidez.	SI	No	Si	La OCI evaluid la efectividad del control en el marco del Informe final evaluación integral al Fondo de Pensiones Pública de Begotá - FPP0 de segundo semestra de 2024 con número de radicado 3 2025-02299 del 17 de marco de 2025. Adicionalmente, se avullo al efectividad en el Informe de Valusidan Integral la Fondo de Pensiones Fúblicas de Begotá - FPP9 primer trimestra y segundo semestre de 2025 con numero de radicado 3 2025-04573 el 27 de mayo y 3 2025-00845 el 19 de agosto de 2025
Fiduciarios	Gestión financiera	60	Posible pérdida o disminución de los activos financieros como consecuencia de que la contrapate incumpla sus obligaciones (Riesgo de credito y/o contraparte).	Moderada	135	Monitorear la calificación crediticia de los emisores de títulos	SI	No	Si	La OCI evaluó la efectividad del control en el marco del Informe final evaluación integral al Fondo de Pensiones Pública de Beguda - 1999 de segundo semestra de 2024 con número de radicado 3 2025-02299 del 17 de marco de 2025. Adecimalmente, les equales de receivad en el informe de Caludanion integral al Fondo de Pensiones Públicas de Engolda Adecimalmente, les entre de Pensiones Públicas de Engolda Caludaniones de Engolda de Pensiones Públicas de Engolda de Públicas de Engolda de Públicas de Engolda de 2025 con numero de radicado 9-2025-04573 el 27 de mayo y 3-2025-06845 el 3 de agosto de 2025
Fiduciarios		61	Pérdida de capacidad financiera de la fiduciaria	Alta	136	* Verificar que la fiduciaria mantenga la calificación de calidad en la administración del portafolio.	SI	No	Si	La CCI evalud la efectividad del control en el marco del Informe final evaluación integral al Fondo de Pensiones Pública de Beggia - FPP9 de segundo semestre de 2024 con número de radicado 3 2025-02293 del 17 de marco de 2025. Adlicionalmente, se evalud la efectividad en el Informe de Cálusican Integral al Fondo de Fensiones Públicas de Beggida - FPP9 girme trimestre y segundo semestre de 2025 con numero de radicado 3 2025-04573 el 27 de mayo y 3 -2025-06884 el 13 de agenção de 2025
Fiduciarios		62	Variaciones negativas en el valor del portafolio. (Riesgo de mercado)	Moderada	137	* Asegurar por parte de la fiduciaria el monitoreo de las condiciones de mercado con el objetivo de establecer que las decisiones de inversión propuestas y adoptadas (compra, venta, reinversión) se hayan ejecutado conforme a dichas condiciones	SI	No	Si	La OCI evaluó la efectividad del control en el marco del Informe final evaluación integral al Fondo de Pensiones Públicas de Beggata - FirePe de segundo semestre de 2023 con número de relacio à 20205- 2029 del 17 de marco de 2025. Addicionalmente, se evaluó la efectividad en el Informe de Evaluación integral al Fondo de Pensiones Públicas de Beggatá - FirePep primer trimetre y segundo semestre de 2025 con numero de radicado à 2025- 2025 73 el 27 de mayo y 3-2025- 06845 el 19 de agosto de 2025
SARLAFT	Dirección General	63	Procedimiento para la detección y reporte de operaciones inusuales y/u operaciones sospechosas gestionado inadecuadamente	Extrema	138	* Asegurar la completitud, coherencia y claridad de la información reportada por los supervisores	Si	No	Si	La OCI verificó la efectividad de los controles en la auditoria realizada al proceso de gestión contractual en el periodo el informe radicado 3-2025-04420 de 23 de mayo de 2025
SARLAFT	Direction General	63		Account	139	* Asegurar el conocimiento del "Procedimiento para la detección y reporte de operaciones inusuales y/u operaciones sospechosas".	Si	No	Si	La OCI verificó la efectividad de los controles en la auditoria realizada al proceso de gestión contractual en el periodo el informe radicado 3-2025-04420 de 23 de mayo de 2025
Seguridad de la información					140	*Asegurar que la gestión de seguridad en la red (antivirus, firewall y demás software que soportan la seguridad) estén instalados, actualizados y funcionen correctamente en todos los equipos y sistemas de la entidad.			Si	La OCI evaluó la efectividad de los controles en el marco del Seguimiento Derechos de autor 2025 radicado 3-2025- 02005 del 070 de marzo de 2025 y en la Auditoria a Gobierno digital de 2025 Rad 3-2025-07206 del 27 de agosto de 2025.
Seguridad de la información					141	*Garantizar que los requerimientos de ajustes y cambios tecnológicos sean aprobados a través del Comité Primario de la Oficina de Informática y Sistemas, para asi proceder con su implementación.			Si	La OCI evaluó la efectividad de los controles en el marco del Seguimiento Derechos de autor 2025 radicado 3-2025- 02005: del 07 de marzo de 2025 y en la Auditoria a Gobierno digital de 2025 Rad 3-2025-07200 del 27 de agosto de 2025.
Seguridad de la información		64	Pérdida de confidencialidad de los activos de información de los procesos de FONCEP.	Alta	142	*Verificar la protección contra vulnerabilidades	Si	No	Si	La OCI evaluó la efectividad de los controles en el marco del Seguimiento Derechos de autor 2025 radicado3-2025- 02061. del 07 de marzo de 2025 y en la Auditoria a Gobierno digital de 2025 Rad: 3-2025-07206 del 27 de agosto de 2025.
Seguridad de la información					143	*Garantizar el acceso a la información, permisos y accesos a los sistemas de información, documentos y bases de datos únicamente a los colaboradores del área, de acuerdo con sus			Si	La OCI evaluó la efectividad de los controles en el marco del Seguimiento Derechos de autor 2025 radicado3-2025- 02061: del 07 de marzo de 2025 y en la Auditoría a Gobierno digital de 2025 Rad.:3-2025-07206 del 27 de agosto de 2025.
Seguridad de la información					144	colaboradores del area, de acuerdo con sus respectivos roles.  "Garantizar el establecimiento de los lineamientos que aseguren la confidencialidad y no divulgación de la información sensible de los procesos.			Si	La OCI evalud la efectividad de los controles en el marco del Seguimiento Derechos de autor 2025 radicado 3-2025- 0266: del 07 de marzo de 2025 y en la Auditoria a Gobierno digital de 2025 Razi 3-2025-07266 del 27 de agosto de 2025.





TIPOLOGÍA DE RIESGO	PROCESO	No	RIESGO	ZONA	No	CONTROLES	MONITOREO	MATERIALIZADO	EFECTIVO	OBSERVACIÓN Y/ O RECOMENDACIONES
— III OLOGIA DE RIESGO	/ÁREA		- MESGO	RESIDUAL	WO			MATEMALIZADO	Litelino	
Seguridad de la información					145	accesos a los sistemas de mitormacion, documentos y bases de datos únicamente a los colaboradores del área, de acuerdo con sus respectivos roles.  *Garantizar el cumplimiento de los lineamientos de operación para resguardo, administración y correcta disposición de los activos de la			Si	La OCI evaluó la efectividad de los controles en el marco del Seguimiento Derechos de autor 2025 radicado-3-2025- 00865 del 07 de marzo de 2025 y en la Auditoria a Gobierno digital de 2025 Rad :3-2025-07206 del 27 de agosto de 2025.
Seguridad de la información			Of the data in the second		146	*Garantizar la correcta definición de permisos y roles de acceso a los activos de información del proceso el acceso a la información, permisos y			Si	La OCI evaluat la efectividad de los controles en el marco del Seguimiento Derechos de autor 2025 radicado-2025- 00065 del 07 de marzo de 2025 y en la Auditoría a Gobierno digital de 2025 Rad :3-2025-07206 del 27 de agosto de 2025.
Seguridad de la información		65	Pérdida de la integridad de los activos de información de los procesos de FONCEP	Alta	147	*Garantizar el cumplimiento de los lineamientos de operación para resguardo, administración y correcta disposición de los activos de la información almacenados en expedientes físicos y digitales.	Si	No	Si	La OC evalua la efectividad de los controles en el marco del Seguimiento Derecho, de autor 2025 radicado? 2025- 00065 del 07 de marzo de 2025 y en la Auditoria a Gobierno figital de 2025 Rad :3-2025-07206 del 27 de agosto de 2025.
Seguridad de la información					148	"Asegurar la actualización y correcto funcionamiento de la seguridad en la red l (antivirus, firewall y demás software que soportan la seguridad).			Si	La OCI evaluó la efectividad de los controles en el marco del Seguimiento Derechos de autor 2025 radicado3-2025- 02065. del D7 de marzo de 2025 y en la Auditoria a Gobierno digital de 2025 Rad :3-2025-07206 del 27 de agosto de 2025.
Seguridad de la información	Gestión de Tecnologías				149	entidad.			Si	La OCI evaluó la efectividad de los controles en el marco del Seguimiento Derechos de autor 2025 radicado3-2025- 02061: del 07 de marzo de 2025 y en la Auditoría a Gobierno digital de 2025 Rad :3-2025-07206 del 27 de agosto de 2025.
Seguridad de la información	de la Información				150	*Garantizar la correcta implementación de los procedimientos de Gestión de Backup y Gestión de Bases de Datos y Aplicaciones. *Garantizar la implementación de los			Si	La OCI evaluó la efectividad de los controles en el marco del Seguimiento Derochos de autor 2025 radicado3-2025- 00061 del 07 de marzo de 2025 y en la Auditoría a Gobierno digital de 2025 Rad :3-2025-07206 del 27 de agosto de 2025. La OCI evaluó la efectividad de los controles en el marco del Seguimiento Derochos de autor 2025 radicado3-2025-
Seguridad de la información					151	and the state of t			Si	La ULL evaluo la erectivosa de los controles en el marco del Seguimiento Defecios de autor 2025 radiciados-2025- 20261 del 07 de marzo de 2025 y en la Auditoria a Gobierno digital de 2025 Rad :3-2025-07206 del 27 de agosto de 2025.
Seguridad de la información					152	del FONCEP.  "Garantizar la correcta definición de permisos y roles de acceso a los activos de información del proceso el acceso a la información, permisos y accesos a los sistemas de información, documentos y bases de datos únicamente a los colaboradores del área, de acuerdo con sus			No	La OCI evalua la efectivada del control en el marco del informe final evaluación integral al Fondo de Pensiones Núlcias de logical- FPIDe agenquios ensenter de 2024 de observio la materialización del riego de cuentró con lo hallogo resultados del riforme en torno a la anuación de 5 CDR-Adicionalmente se evalua la efectividad del control en la consolidado del positione de legical e Pensiones Pensiones de 2025 de 2025 con numero der adiciado La OCI evalua del resultado del control en la Additiona de legical e Pensiones Pensiones de 2025 Red 2025 Red 2025 con numero der adiciado La OCI evalua la efectividad de los controles en la Additiona a Gobierno digital de 2025 Red 3: 2025-207006 del 27 de agestos de 2025. Se observo que durante el semestre se materializó el riesgo "pérdida de disponibilidad de los activos de información de los procesos de FONCES" por autorevaluación y se establecció el correspondiente plan de mejoramiento.
Seguridad de la información					153	"Garantizar la implementación del Plan de Recuperación de Desastres Tecnológicos (DRP) y Análisis de Impacto de Negocios (BIA) definido para los sistemas, herramientas y aplicaciones del FONCEP.			Si	La OCI evaluó la efectividad de los controles en el marco del Seguimiento Derectino de autor 2025 radicada-3-2025- 02065: del 07 de marzo de 2025 y en la Auditoría a Gobierno digital de 2025 Rad: 3-2025-07206 del 27 de agosto de 2025.
Seguridad de la información		66	Pérdida de disponibilidad de los activos de	Alta	154	*Garantizar la correcta definición de permisos y roles de acceso a los activos de información del proceso el acceso a la información, permisos y accesos a los sistemas de información, documentos y bases de datos únicamente a los colaboradores del área, de acuerdo con sus respectivos roles.	Si	Si	Si	Ia OCI evalud la efectividad de los controles en el marco del Seguimiento Derechos de autor 2025 rudicado3-2025- 00001 del 07 de marzo de 2025 y en la Auditoria a Gobierno digital de 2025 Rad 3-2025-07206 del 27 de agosto de 2025.
Seguridad de la información			información de los procesos de FONCEP		155	*Validar la adecuada asignación de roles, permisos y accesos a los sistemas de i información, documentos y bases de datos de los usuarios de cada dependencia.	<del>.</del>		Si	La OCI evaluó la efectividad de los controles en el marco del Seguimiento Derechos de autor 2025 radicados-2025- 02065 del 07 de marzo de 2025 y en la Auditoria a Gobierno digital de 2025 Rad :3-2025-07206 del 27 de agosto de 2025.
Seguridad de la información					156	(antivirus, firewall y demás software que soportan la seguridad) .			Si	La OCI evaluó la efectividad de los controles en el marco del Seguimiento Derechos de autor 2025 radicados-2025- 02065 del 017 de marzo de 2025 y en la Auditoria a Gobierno digital de 2025 Rad :3-2025-07206 del 27 de agosto de 2025.
Seguridad de la información					157	"Verificar la protección contra vulnerabilidades técnicas en la infraestructura tecnológica de la entidad. "Garantizar la correcta implementación de los			Si	La OCI evaluó la efectividad de los controles en el marco del Seguimiento Derechos de autor 2025 radicado3-2025- 2006s: del 07 de marzo de 2025 y en la Auditoria a Gobierno digital de 2025 Rad :3-2025-07206 del 27 de agosto de 2025. La OCI evaluó la efectividad de los controles en el marco del Seguimiento Derechos de autor 2025 radicado3-2025-
Seguridad de la información					158	procedimientos de Gestión de Backup y Gestión de Bases de Datos y Aplicaciones. "Garantizar la implementación de los			Si	0066 i de 107 de marzo de 2025 y en la Auditoria a Gobierno digital de 2025 Rad : 3-2025-07206 del 27 de agosto de 2025.  La OCI evaluó la efectividad del control en el marco del Informe final evaluación integral al Fondo de Pensiones Públicas.
Seguridad de la información					159				No	de Begods – FPPB de segundo semestre de 2024. Se observó la materialización del riesgo de acuerdo con lo hallargo recultados del informe en trono a la anuación de 9 CPDs. Adicionimente se evaluó a teler fundividad del control rela Evaluación integral al Fondo de Pensiones Públicas de Bogota – FPPB primer trimestre de 2025 con numero de radicado 3-202-04573 al 70 - Remaylo de 2025. La OCI evaluó la efectividad de los controles en la Auditoria a Gobierno digital de 2025 Rad 3-2025-07206 de 27 de cuanta con plan de mejoramiento.
Fiscales	Gestión de		Possibilidad de efecto daños sobre los respectos políticos, por perdida de recursos que liene derecho Foncep a causa de la prescripción de acciones de cobro de cuotas partes pensionales en etapa persuasiva		160	* Asegurar el cumplimiento del escalamiento definido para la remisión de cuotas partes por cobara que se encuentran sin recaudo y se priorizaron para remisión a cobro coactivo			No	Lo Cl evalua la efectividad del control en el marco del informe final evaluación integra la l'ondo de Pensiones Ribbicas de Rogolas-Fierbe de seguidos sensette de 2022 con número de radicado 3-2025-12039 el 17 de marco de 2023. Adicionalmente, se evaluo la efectividad en el informe de Fusiluación integra la l'ondo de Pensiones Ribbicas de Bogola-Fierbe primer trientery e segundo sensette de e 2025 con numero de radicado 3-2025-02743 el 27 de may o y 2025-06855 el 19 de agosto de 2025. No obstante, se evidenció la materialización del rieggo por auditorio acterna de la Contratorio - Audottorio de Cumplimiento 2025 SPOVE 2025: Código de Audottoria No. 74, hallaugo número 3.2.1, par ala fecha del informe se cuenta con plan de mejoramiento.
Fiscales	Contribuciones Pensionales por Cobrar	67		Alta	161	* Asegurar la gestión de las cuotas partes susceptibles de realizar el cobro persuasivo	Si	Si	No	La COL exactó à efectividad del control en el marco del hoforne final evaluación integral al fondo de Pensionen Dúbica de Bogolás - FiPPo de segundo senemizer de 2024 con número de relación à 2025-0020 del 17 de marco de 2025. Adicionalmente, se evaluó la efectividad en el Informe de Evaluación integral al Fondo de Pensionen Súbicas de Bogolás—FiPPO primer trienente y segundo semestre de e025 con numero de nedicado à 2025-007-081 27 de mayo y 2025-0865-08 del 18 de agosto de 2025. No obstante, se evidenció la materialización del riesgo por autitorios externa de la Contratoriora - Judentifica de Cumplimiento 2025 POVC 2025- Código de Austorio No. 74, hallaugo número 3.2.1, par ala fecha del Informe se cuenta con plan de mejor amiento.
Fiscales	Gestión de talento humano	68	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	Moderada	162	* Asegurar la gestión de cobro de las incapacidades, mediante los cobros persuasivos y las mesas de trabajo de conciliación de la cuentas de incapacidades con las áreas de contabilidad, tesorería y talento humano.	Si	No	Si	La OCI evaluar à la efectividad de los controles en el desarrollo de la auditoria a nómina y situaciones administrativas, a realizarse entre los meses de septiembre y diciembre de 2025, según programación del plan anual de auditorias de la vigencia.