

## COMUNICACIÓN INTERNA

PARA: **SERGIO CORTES RINCON**

Director General  
Dirección General

**JOAQUIN MANUEL GRANADOS RODRIGUEZ**

Jefe Oficina - Oficina Asesora de Planeación

**ANDREA MARCELA RINCON C**

Subdirectora - Subdirección de Prestaciones Económicas

**ANA MARIA CORTES TAMAYO**

Subdirectora Jurídica - Subdirección Jurídica

**IVAN ENRIQUE QUASTH TORRES**

Gerente - Gerencia de Bonos y Cuotas Partes

**TANIA KRUSKAYA LEON PATIÑO**

Jefe Oficina - Oficina de Informática y Sistemas

**ANDREA MAYERLY RIOS LAGOS**

Asesora - Grupo Comunicaciones y Servicio al ciudadano

**MANUEL FERNANDO ISAZA GONZALEZ**

Subdirector - Subdirección Financiera y Administrativa

**HUGO ALBERTO POVEDA CASTAÑEDA**

Gerente - Gerencia de Pensiones

DE: **ALEXANDRA YOMAYUZA CARTAGENA**

Jefe Oficina  
Oficina Asesora de Control Interno

### ASUNTO: Informe de gestión Oficina de Control Interno vigencia 2025

Cordial Saludo,

Teniendo en cuenta las funciones establecidas en la Ley 87 de 1993, la Oficina de Control Interno (OCI), desarrolló su gestión para aportar de manera efectiva al mejoramiento de la gestión institucional, a través del ejercicio independiente y objetivo de auditoría y seguimiento en los siguientes roles establecidos en el artículo 17 del Decreto 648 de 2017: Liderazgo estratégico, Enfoque hacia la prevención, Evaluación de la gestión de riesgos, Evaluación y seguimiento y Relación con entes externos de control; ejecutando el 100% del plan anual de

#### Sede Principal

Carrera 6 Nro. 14-98

Edificio Condominio Parque Santander

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



FONDO DE  
PRESTACIONES ECONÓMICAS,  
CESANTÍAS Y PENSIONES



auditórias aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.

Como resultado de este ejercicio, adjunto a la presente se encuentra el Informe de Gestión de la Oficina de Control Interno del 2025, en el cual se consolidan las acciones adelantadas en cada uno de los roles anteriormente mencionados. Cabe recordar, que el Informe de Gestión de la Oficina de Control Interno hace parte de la información que debe remitir el representante legal de la entidad en la rendición de la cuenta anual con destino a la Contraloría de Bogotá, D.C.

Cordialmente,

 Firmado Electrónicamente  
ALEXANDRA YOMAYUZA CARTAGENA  
Jefe de Oficina de Control Interno

Fecha: 2025-12-22 14:31

b720453a872594ea6c86c6fb18923273b90ea6efa6e74e72b9906ea826c61f33

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

Actividad	Nombre	Cargo	Dependencia	Firma
Revisó	EDUARDO SANTOS URIBE	Contratista	Oficina Asesora de Control Interno	
Proyectó	EDUARDO SANTOS URIBE	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.

### Sede Principal

Carrera 6 Nro. 14-98

Edificio Condominio Parque Santander

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



FONDO DE  
PRESTACIONES ECONÓMICAS,  
CESANTÍAS Y PENSIONES

# INFORME DE GESTIÓN OFICINA DE CONTROL INTERNO VIGENCIA 2025

## 1. OBJETIVO

Presentar los resultados de gestión de la Oficina de Control Interno del FONCEP en el marco de los roles establecidos en el artículo 17 del Decreto 648 de 2017, dando cumplimiento al Plan Anual de Auditorías 2025.

## 2. ALCANCE

El alcance del presente informe de evaluación abarca la gestión realizada por la OCI en la vigencia 2025 en el marco de las actividades establecidas en el Plan Anual de Auditoría de la vigencia.

## 3. MARCO NORMATIVO

- Ley 87 de 1993 "Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones"
- Decreto 648 de 2017 "Por el cual se modifica y adiciona el Decreto 1083 de 2015, Reglamentario Único del Sector de la Función Pública"

## 4. METODOLOGÍA

En la realización del presente informe se aplicaron las normas internacionales para el ejercicio profesional de la auditoría interna, en el cual se incluyó: la planeación y elaboración del informe a partir de la observación, verificación y recopilación de la información del cumplimiento del plan anual de auditoría vigencia 2025.

## 5. PRESENTACIÓN DE RESULTADOS

En el marco de la Ley 87 de 1993 la Oficina de Control Interno (OCI) en cumplimiento de sus funciones, realizó su gestión para aportar de manera efectiva al mejoramiento de la gestión institucional, a través del ejercicio independiente y objetivo de auditoría y seguimiento en los siguientes roles: Liderazgo estratégico, Enfoque hacia la prevención, Evaluación de la gestión de riesgos, Evaluación y seguimiento y Relación con entes externos de control; establecidos en el artículo 17 del Decreto 648 de 2017.

A partir de lo anterior, el presente informe de gestión se da a conocer el resultado de la ejecución del Plan anual de auditorías de la vigencia 2025, con las actividades adelantadas por la OCI bajo la estructura de los roles anteriormente mencionados.

## 5.1 DESARROLLO DE LOS ROLES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO

En cumplimiento de los roles establecidos por el artículo 17 del Decreto 648 de 2017, que han sido definidos en la “Guía rol de las unidades u oficinas de control interno, auditoría interna o quien haga sus veces<sup>1</sup>” del Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP), la OCI orientó su gestión bajo los siguientes roles:

- **Liderazgo estratégico:** establecer las acciones que le permitirán al jefe de Control Interno garantizar una adecuada relación interna para el ejercicio de sus funciones, sin afectar su objetividad e independencia. Para este efecto, se explican los principales escenarios de relacionamiento, los alcances de su participación y la información que con alcance preventivo debe proponer, a fin de generar un valor agregado frente a la toma de decisiones por parte de la Alta Dirección.
- **Enfoque hacia la prevención:** orientar las acciones de asesoría y acompañamiento, vinculando información proveniente de seguimientos y procesos de auditoría interna, a fin de generar recomendaciones con enfoque preventivo y para la mejora de la estructura de control de la entidad en temas fundamentales como la gestión del riesgo y planes de mejoramiento.
- **Relación con entes externos de control:** A través de este rol, el jefe de Control Interno sirve como puente entre los entes externos de control y la entidad, además, facilita el flujo de información con dichos organismos. Esta función ha adquirido especial relevancia luego de la expedición del Acto Legislativo 04 de 2019 y del Decreto 403 de 2020, y con este último, la creación del Sistema de Alertas de Control Interno, frente a lo cual, el jefe de Control Interno, debe cumplir con las actividades derivadas del referido sistema.
- **Evaluación de la gestión del riesgo:** A través de este rol, el Jefe de Control Interno, debe proporcionar un aseguramiento objetivo a la Alta Dirección (línea estratégica) sobre el diseño y efectividad de las actividades de administración del riesgo en la entidad para ayudar a asegurar que los riesgos claves o estratégicos, entre ellos aquellos fiscales de corrupción que estén adecuadamente definidos, sean gestionados apropiadamente, lo que repercute en la operación y eficacia del sistema de control interno.
- **Evaluación y seguimiento:** A través de este rol, el jefe de Control Interno debe desarrollar procesos de evaluación planeados, documentados, organizados, y sistemáticos, enfocado en las metas estratégicas de gran alcance (mega), resultados, políticas, planes, programas, proyectos, procesos, indicadores, y riesgos, que la entidad ha definido para el cumplimiento de su misión, en el marco del sistema de control interno.

<sup>1</sup> Guía rol de las unidades u oficinas de control interno, auditoría interna o quien haga sus veces. DAFP. Versión 3. Septiembre 2023.

En este orden de ideas, a continuación, se presenta la ejecución de estos roles por parte la OCI en el 2025.

### 5.1.1 Rol: de Liderazgo Estratégico

#### Comité Institucional de Coordinación de Control Interno

En cumplimiento de este rol, la OCI realizó la secretaría técnica del Comité Institucional de Coordinación Control Interno (CICCI) de acuerdo con los lineamientos de la Resolución FONCEP No. DG - 00084 del 24 de julio de 2023 y su anexo “Documento conformación y reglamentación Comités FONCEP - versión 4, adelantando las siguientes sesiones ordinarias:

- 29 de enero de 2025
- 30 de abril de 2025
- 29 de julio de 2025
- 29 de octubre de 2025

Las actas suscritas, registros de asistencia y presentaciones de cada una de las sesiones se encuentran almacenadas en la Oficina de Control Interno acorde a la TRD y guardadas digitalmente en la siguiente ruta:

Z:\2025\LIDERAZGO-ESTRATEGICO\32. CICCI

En las sesiones del CICCI se trajeron los siguientes temas:

- Cierre Plan Anual de Auditoría (PAA) 2024
- Seguimiento PAA 2025
- Seguimiento a la gestión del riesgo del FONCEP
- Monitoreo y evaluación del Sistema de Control Interno – Línea estratégica
- Implementación de la política de integridad
- Seguimiento planes de mejoramiento suscritos con la Contraloría de Bogotá
- Seguimiento plan de mejoramiento interno
- Seguimiento al cumplimiento de metas del PDD
- Estados financieros 2025
- Seguimiento a la atención de PQRSD – encuesta de satisfacción 2025
- Resultado de la evaluación del SCI
- Evaluación de los instrumentos de auditoría
- Seguimiento a los productos y servicios
- Revisión de la necesidad de actualización del Estatuto de Auditoría y Código de Ética del Auditor
- Aprobación PAA 2026

## Plan Anual de Auditoría (PAA) 2025

El Plan Anual de Auditoría 2025 versión 1 fue aprobado mediante Acta No. 4 del CICCI en la sesión del 30 de octubre del 2024 con la siguiente estructura:

- En el rol de liderazgo estratégico, se programó seguimiento a gobierno corporativo, aprobación PAA 2026 y ejercer la secretaría técnica del CICCI.
- En el rol de evaluación y seguimiento, se incluyeron 15 seguimientos y evaluaciones de cumplimiento legal y la realización de 13 auditorías especiales.
- En el rol de enfoque a la prevención, se incluyó la realización de la actividad de fomento de la cultura del control.
- En el rol de evaluación a la gestión del riesgo, se incluyeron los seguimientos a la ejecución del Programa de transparencia y ética pública y los seguimientos al monitoreo y materialización de riesgos.
- En el rol de relación con entes externos de control, se incluyó la atención a las auditorías programadas por la Contraloría Distrital y a los requerimientos de otros organismos de control, el seguimiento a la transmisión de la cuenta anual y mensual, así como el seguimiento a planes de mejoramiento.

Los informes elaborados y comunicados al CICCI establecidos en el PAA 2025 se encuentran publicados en el botón de transparencia y acceso a la información pública, en las siguientes secciones de la página web del FONCEP:

- 4. Planeación, Presupuesto e Informes / 4.7. Informes de gestión, evaluación y auditoría / 4.7.5 Planes de mejoramiento / 4.7.5.d. Seguimiento Planes de Mejoramiento

Link: [https://www.foncep.gov.co/transparencia/planeaci%C3%B3n-presupuesto-informes?term\\_node\\_tid\\_depth=246&field\\_fecha\\_de\\_emision\\_documento\\_value>All](https://www.foncep.gov.co/transparencia/planeaci%C3%B3n-presupuesto-informes?term_node_tid_depth=246&field_fecha_de_emision_documento_value>All)

- 4. Planeación, Presupuesto e Informes / 4.8. Informes de la Oficina de Control Interno / 4.8.1. Informe pormenorizado

Link: [https://www.foncep.gov.co/transparencia/planeaci%C3%B3n-presupuesto-informes?term\\_node\\_tid\\_depth=205&field\\_fecha\\_de\\_emision\\_documento\\_value>All](https://www.foncep.gov.co/transparencia/planeaci%C3%B3n-presupuesto-informes?term_node_tid_depth=205&field_fecha_de_emision_documento_value>All)

- 4. Planeación, Presupuesto e Informes / 4.8. Informes de la Oficina de Control Interno / 4.8.2. Otros informes y/o consultas

Link: [https://www.foncep.gov.co/transparencia/planeaci%C3%B3n-presupuesto-informes?term\\_node\\_tid\\_depth=206&field\\_fecha\\_de\\_emision\\_documento\\_value>All](https://www.foncep.gov.co/transparencia/planeaci%C3%B3n-presupuesto-informes?term_node_tid_depth=206&field_fecha_de_emision_documento_value>All)

Para la consulta de los informes en el Anexo 1 del presente informe, se encuentra el seguimiento al PAA en el cual se registran los radicados y links de publicación de los informes resultados de las auditorías y seguimientos realizados, evidenciando el cumplimiento del 100% de los informes programados para la vigencia 2025.

### Informes Rol Liderazgo Estratégico

Para el rol de Liderazgo estratégico, la OCI elaboró y comunicó a los integrantes del CICCI el siguiente informe, el cual puede ser consultado en la página del FONCEP en la sección de Transparencia y acceso a la información pública / 4. Planeación, Presupuesto e Informes / 4.8. Informes de la Oficina de Control Interno / 4.8.2. Otros informes y/o consultas a bases de datos.

Tabla 1 Informe Rol Liderazgo Estratégico

Cantidad	Proceso, actividad o tema a auditar	Evidencia
1	Seguimiento a Gobierno corporativo Junta Directiva	Radicado: 3-2025-10625 del 17 de diciembre de 2025

Fuente: Elaboración propia a partir del seguimiento al PAA 2025

### 5.1.2 Rol: Enfoque hacia la prevención

#### Fomento de la cultura de control

La actividad para fomento de la cultura de control realizada para la vigencia 2025 fue denominada «Nuestra misión es el control», se desarrolló a través de tres fases: una primera de planeación, en la que se definió una actividad lúdica para dar a conocer las temáticas, una fase de difusión, por medio de piezas gráficas enviadas mediante el boletín “FONCEP al día”, socializando las temáticas del sistema de control interno y terminando con la fase de ejecución, que consistió en una actividad de evaluación mediante una plataforma interactiva con preguntas diseñadas por la OCI.

En el informe que fue comunicado a los integrantes del CICCI mediante Radicado: 3-2025-08293 del 2 de octubre de 2025, se encuentran descritas las actividades, resultados y evaluación realizada de la actividad y se puede consultar en la página web del FONCEP en la sección de Transparencia y acceso a la información pública / 4. Planeación, Presupuesto e Informes / 4.8. Informes de la Oficina de Control Interno / 4.8.2. Otros informes y/o consultas a bases de datos.

#### Participación Comités Institucionales

La OCI participó como invitada con voz, pero sin voto, en los siguientes Comités institucionales establecidos mediante Resolución FONCEP No. DG - 00084 del 24 de julio de 2023:

- Comité de conciliación
- Comité de contratación
- Comité de dirección
- Comité institucional de gestión y desempeño
- Comité fiduciario de seguimiento de pensiones y cesantías
- Comité de cartera
- Comité de seguimiento y control financiero
- Comité técnico de sostenibilidad del sistema contable
- Comité institucional de coordinación de control interno

Además, se participó con voz y voto en el Comité distrital de auditoría, instancia creada a partir del Acuerdo 001 de 2019 Alcaldía Mayor de Bogotá, D.C.

Por otra parte, la OCI realizó el Comité primario para la implementación y mejoramiento continuo del MIPG del Proceso: Evaluación Independiente, en donde se trataron entre otros temas, el seguimiento al plan anual de auditorías, valoración de riesgos del proceso, análisis de indicadores para la toma de decisiones, documentación del proceso y socialización de lineamientos del FONCEP. Las actas de las 48 sesiones adelantadas en la vigencia 2025 se encuentran almacenadas digitalmente en la carpeta compartida de la OCI en la siguiente ruta:

Z:\2025\ENFOQUE-PREVENCION\46. Comité Primario MIPG-EIN

### **Informes Rol Enfoque hacia la prevención**

En cumplimiento del rol Enfoque hacia prevención, se elaboró y comunicó al CICCI el informe fomento de la cultura del control como se describe en la Tabla 2, el cual se encuentran publicados en la página del FONCEP en la sección de Transparencia y acceso a la información pública / 4. Planeación, Presupuesto e Informes / 4.8. Informes de la Oficina de Control Interno / 4.8.2. Otros informes y/o consultas a bases de datos.

**Tabla 2 Informes Enfoque hacia la prevención**

Cantidad	Proceso, actividad o tema a auditar	Evidencia
1	Fomento de la cultura del Control	Radicado: 3-2025-08293 del 2 de octubre de 2025

Fuente: Elaboración propia a partir del seguimiento al PAA 2025

### **5.1.3 Rol: Relación con entes externos de control**

#### **Atención entes externos de control**

En la vigencia 2025 la OCI facilitó la comunicación con la Contraloría de Bogotá en el desarrollo de las siguientes auditorías:

- Auditoría financiera y de gestión PAD 2025 – código No. 66

- Auditoría de cumplimiento PAD 2025 - código No. 74
- Auditoría de cumplimiento PAD 2025 - código No. 77

En el desarrollo de cada una de las auditorías la OCI adelantó el seguimiento a los requerimientos realizados, generando alertas a los responsables de atender cada uno de éstos, dentro de los criterios establecidos como lo son oportunidad, integridad y pertinencia.

Por otro lado, se realizó seguimiento a los requerimientos radicados en SIDEAF por parte de otros organismos de control como la Procuraduría, Veeduría, Personería, Concejo de Bogotá, generando alertas a los responsables para la atención oportuna de los mismos.

### **Informes rol relación con entes externos de control**

Para el rol de relación con entes de control, se elaboraron y comunicaron al CICCI los informes relacionados en la Tabla 3, los cuales se encuentran publicados en la página web del FONCEP en la sección de Transparencia y acceso a la información pública / 4. Planeación, Presupuesto e Informes / 4.7. Informes de gestión, evaluación y auditoría / 4.7.5 Planes de mejoramiento / 4.7.5.d. Seguimiento a planes de mejoramiento.

**Tabla 3 Informes Entes externos de control**

Cantidad	Proceso, actividad o tema a auditar	Evidencia
4	Seguimiento plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría de Bogotá <ul style="list-style-type: none"> <li>• Corte diciembre 2024</li> <li>• Corte marzo 2025</li> <li>• Corte junio 2025</li> <li>• Corte septiembre 2025</li> <li>• Corte 15 de diciembre 2025</li> </ul>	Radicado: 3-2025-00721 del 24 de enero de 2025 Radicado: 3-2025-03448 del 25 de abril de 2025 Radicado: 3-2025-06229 del 22 de julio de 2025 Radicado: 3-2025-08937 del 28 de octubre de 2025 Radicado: 3-2025-10552 del 16 de diciembre de 2025

Fuente: Elaboración propia a partir del seguimiento al PAA 2025

A partir de los seguimientos realizados al plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría de Bogotá, a la fecha del presente informe se cuenta con el siguiente estado:

**Tabla 4 Acciones Plan de mejoramiento Contraloría de Bogotá D.C.**

Auditoría	Cumplidas a 15 diciembre 2025	Pendientes de ejecutar en 2025/2026	Total de acciones
75 - 2024	3	0	3
66 – 2025	15	11	26
74 – 2025	1	4	5
<b>Total</b>	<b>19</b>	<b>15</b>	<b>34</b>

Fuente: Elaboración propia a partir del seguimiento al Plan de mejoramiento

Por otra parte, en el marco de las auditorías y seguimientos adelantados por la OCI, se identificaron 19 hallazgos reportados en los siguientes informes:

**Tabla 5 Hallazgos identificados OCI 2025**

Rad.	Informe	Hallazgo
3-2025-02299 - 17/03/2025	Informe Final de Evaluación Integral al Fondo de Pensiones Públicas de Bogotá – FPPB. segundo semestre 2024	A partir de la verificación realizada por la OCI al pago de cuotas partes del mes de diciembre de 2024, se observó que se anularon 9 CDP de acuerdo con el oficio radicado 3-2024-10223 por valor de \$521.793.970, los cuales corresponden a cuentas radicadas en la entidad en los meses de marzo, mayo, octubre, noviembre y diciembre de 2024, que ya contaban con disponibilidad presupuestal, sin que se haya adelantado la gestión de pago, incurriendo en intereses adicionales tal como lo dispone el artículo 4 de la Ley 1066 de 2006, situación generada por la falta de controles efectivos para la gestión de los pagos en oportunidad y para el seguimiento a las comunicaciones, que conlleva la materialización los riesgos “pagos tardíos en obligaciones pensionales” y “pérdida de disponibilidad de los activos de información de los procesos de FONCEP”.
3-2025-02222 - 12/03/2025	Seguimiento al contingente judicial cuarto trimestre 2024	A partir del seguimiento realizado por la OCI al contingente judicial del cuarto trimestre de 2024, se evidenció que las actas del comité de conciliación No. 15 y No. 16 celebradas el 4 y 18 de julio de 2024 respectivamente fueron cargadas entre los 9 y 18 días siguientes a la sesión, de otra parte el acta No. 27 realizada el 20 de diciembre de 2024, debía publicarse a más tardar el 30 de diciembre del 2024; incumpliendo los lineamientos del Decreto 479 de 2024 artículo 231 numeral 2, situación generada por falta de controles para la presentación oportuna de información del comité de conciliación en la página del SIPROJ, lo que podría poner en riesgo las estrategias de publicidad y cumplimiento normativo.
3-2025-03811 - 6/05/2025	Seguimiento al contingente judicial primer trimestre 2025	Teniendo en cuenta el reporte presentado por la Secretaría Jurídica Distrital frente a la información registrada en el aplicativo SIPROJWEB, se evidenció la falta de seguimiento permanente de 130 procesos registrados en la plataforma SIPROJWEB, situación que incumple con lo establecido en el artículo 34 de la Resolución 485 de 2023, generado por la falta de efectividad del control “Garantizar el seguimiento a las actuaciones procesales adelantadas por los apoderados externos”, lo que materializa un riesgo no identificado asociado al incumplimiento normativo.
3-2025-04420- 23/05/2025	Informe de auditoría al cumplimiento de las disposiciones normativas del proceso contractual (Fases de planeación, selección, contratación y ejecución) entre el 1 de octubre de 2024 al 31 de marzo de 2025	A partir de la auditoría realizada por la OCI al proceso de gestión contractual en el período comprendido del 1 de octubre de 2024 al 31 de marzo de 2025, se evidenció que los contratos 76-2025, 87-2025, 126-2025 y 127-2025, así como el 48 -2025 y 119 2025 registraron objetos iguales sin presentar en los estudios previos u otro documento, sustentación o motivación alguna de la contratación plural de contratos con igual objeto, desconociendo lo dispuesto en el artículo 2.8.4.4.5 del Decreto 1068 de 2015, situación derivada de la falta de controles efectivos asociados a riesgos que puedan presentarse en la fase precontractual.  A partir de la auditoría realizada por la OCI al proceso de gestión contractual en el período comprendido del 1 de octubre de 2024 al 31 de marzo de 2025, se evidenció que los contratos 289-2024, 295-2024, 293-2024, 288-2024 y la orden de compra 136388- 2024 no registraron en SECOP II la totalidad de documentos que soportan su ejecución, contraviniendo lo dispuesto en el literal e) del artículo 9 de la Ley 1712 de 2014 y en el artículo 2.2.1.1.7.1 del Decreto 1082 de 2015, situación generada por falta de controles efectivos, que generan la materialización de riesgos asociados con la publicación proactiva de la información contractual.

Rad.	Informe	Hallazgo
3-2025-05330 - 24/06/2025	Informe final de auditoría al cumplimiento normativo en la atención de las PQRSD radicadas en el FONCEP	<p>A partir de la auditoría realizada por la OCI al cumplimiento normativo en la atención de las PQRSD, entre el 1 de noviembre de 2024 al 30 de abril de 2025, según selectivo, se evidenció en ocho (8) solicitudes relacionadas en la tabla No. 1 del informe, que no fueron atendidas bajo los presupuestos de oportunidad, clara, precisa, congruente y de fondo para resolver las solicitudes presentadas por los ciudadanos, incumpliendo el artículo 13 de la Ley 1755 de 2015, en el que señala: "Objeto y modalidades del derecho de petición ante autoridades.</p> <p>Toda persona tiene derecho a presentar peticiones respetuosas a las autoridades, en los términos señalados en este código, por motivos de interés general o particular, y a obtener pronta resolución completa y de fondo sobre la misma", situación que genera la materialización del riesgo asociado con las respuestas inadecuadas a PQRSD, lo que conduciría a la pérdida reputacional de la entidad debido al deterioro de experiencias positivas de los grupos de valor de la entidad, situación generada por la falta de controles efectivos.</p>
3-2025-06548 - 4/08/2025	Informe de seguimiento al cumplimiento de las medidas de austeridad en el gasto correspondiente al segundo trimestre de 2025	<p>Revisados los formatos: "FOR-EST-GTH-027 formato de reconocimiento de horas extras y festivos" de los conductores Código 480, Grado 16, del Nivel Asistencial, que soportan los actos administrativos: No. SFA - 000089 y No. SFA – 000090 de 15 de mayo de 2025; no se observa el registro de las horas extras de los dos conductores que realizaron los desplazamientos de los servidores públicos que autorizó la dirección, los días 4 y 5 de abril de 2025, las cuales debieron ser registradas en los actos administrativos, para el reconocimiento del tiempo a compensar, una vez se determine el exceso en el tope del 50% de la asignación básica, de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 14 del Decreto 1498 de 2022, situación derivada de falta de controles efectivos en la determinación de horas extras, lo que conlleva a la materialización del riesgo "Talento humano gestionado inadecuadamente"</p>
3-2025-06255 - 23/07/2025	Auditoría al cumplimiento de las disposiciones de carrera administrativa en el FONCEP, según selectivo, del período comprendido entre el 1 marzo de 2024 al 31 de mayo de 2025.	<p>A partir de la auditoría realizada al cumplimiento de las disposiciones de carrera administrativa en el FONCEP del período comprendido entre 1 marzo de 2024 al 31 de mayo de 2025, se evidenció que los empleos Profesional Universitario 219 -17 de la Gerencia de Pensiones y el Profesional Universitario 219 -18 de la Subdirección Jurídica no cuentan con funciones asignadas relacionadas con el nivel del cargo y la dependencia en la que están desempeñando el empleo, incumpliendo lo dispuesto en el artículo 122 de la Constitución Política en cuanto a que todo empleo debe contar con funciones, tareas y responsabilidades propias para llevar a cabo el propósito para el cual fueron fijados, situación generada por desactualización del manual de funciones y falta de controles efectivos para la asignación de encargos y trasladados entre dependencias, lo que conlleva a la materialización del riesgo "Talento humano gestionado inadecuadamente" y de un riesgo de incumplimiento normativo del que trata el Decreto 479 de 2024.</p> <p>A partir de la auditoría realizada al cumplimiento de las disposiciones de carrera administrativa en el FONCEP, se evidenció que el proceso de evaluación de desempeño de un funcionario en período de prueba y 5 funcionarios de carrera, para el período comprendido 2024-2025, presentó fallas en su ejecución al haberse registrado información con errores en el aplicativo EDL, lo que generó que no se finalizara la evaluación anual definitiva 2024-2025 y en consecuencia la concertación de compromisos para la vigencia 2025-2026, situación que evidencia debilidades en el seguimiento y verificación del cumplimiento del registro de las evaluaciones de desempeño, de acuerdo con la metodología establecida en el Acuerdo 617 de 2018 y los lineamientos del Decreto 1083 de 2015, lo que conlleva a la materialización del riesgo "Talento humano gestionado inadecuadamente" al no lograrse la completitud del proceso de evaluación del desempeño en los tiempos estimados y las condiciones para el registro en el aplicativo EDL.</p>

Rad.	Informe	Hallazgo
		<p>A partir de la auditoría realizada al cumplimiento de las disposiciones de carrera administrativa en el FONCEP, del período comprendido entre 1 marzo de 2024 al 31 de mayo de 2025, se evidenció de una muestra selectiva que el proceso de inscripción, actualización y cancelación en el Registro Público de Carrera Administrativa de la CNSC, por parte del FONCEP presentó debilidades en la información consignada en los empleos: 314-15 de la SFA área de Tesorería, al no encontrarse el registro activo; en el empleo 222-19 de la GBCP, se registró erróneamente el código y grado del cargo; para el empleo 222-30 no se realizó la actualización de la información en el aplicativo y en el caso de dos funcionarias retiradas en el período evaluado, de los empleos 314-21 y 314-11, no se observó la cancelación del registro en el aplicativo, situación que evidencia debilidades en el seguimiento y verificación de la información reportada en el RPCA, desconociendo los lineamientos establecidos en el artículo 2.2.7.3 del Decreto 1083 de 2015, el artículo 35 de la Ley 909 de 2004, como la Circular 011 de 2020 de la CNSC; lo que conlleva a la posible materialización de riesgos relacionados con reporte de información inexacta o desactualizada, así como a la posible vulneración del derecho que tienen los funcionarios de carrera administrativa a participar en procesos de selección o movilidad, de conformidad con la normatividad vigente sobre carrera administrativa.</p>
3-2025-07206 - 27/08/2025	Auditoría al cumplimiento de las disposiciones vigentes de Gobierno Digital, Seguridad Digital y Protección de datos personales	<p>No se observó que se cuente con un documento formal que concrete las actividades de planeación requeridas para digitalizar y automatizar los trámites de FONCEP en los plazos dispuestos en el numeral 2 del artículo 2.2.20.6 del Decreto 088 de 2022, situación generada por falta de controles para el cumplimiento de las disposiciones legales reglamentarias vigentes, lo que conlleva a una posible materialización de riesgos asociados a cumplimiento normativo.</p>
		<p>Se observó en la auditoría a Gobierno Digital que en el proceso de gestión de tecnologías de la información se presentaron casos registrados en la mesa de ayuda a través de la herramienta GLPI pendientes de atención desde el año 2024, sin que se haya evidenciado una gestión efectiva ni justificación de los atrasos, situación que conlleva al incumplimiento de los plazos establecidos en el Instructivo catálogo de servicios de tecnologías de la información TI Código: INS-APO-GTI-008 versión 03 de noviembre de 2023, el Procedimiento de gestión de mesa de ayuda código: PDT APO-GTI-001 versión: 003 de noviembre de 2024 y el Manual para desarrollo y soporte de software código: MOI-APO-GTI-004 versión: 002 de octubre de 2023, lo que denota la falta de aplicación de los puntos de control, generando una posible materialización del riesgo "recursos tecnológicos gestionados incumpliendo los objetivos del proceso".</p>
		<p>A partir de la verificación de la aplicación de las disposiciones del MinTIC respecto a la adopción del protocolo IPv6 en FONCEP, se observó que a la fecha de seguimiento no se tenía implementado el protocolo, incumpliendo con el plazo establecido en la resolución 1126 de 2021 y reiterado en la Circular No. 000015/22, el cual venció el 31 de diciembre de 2022, situación generada por la falta de gestión requerida para el cumplimiento normativo y que podría llegar a materializar el riesgo "Pérdida de disponibilidad de los activos de información de los procesos de FONCEP"</p>
		<p>En desarrollo de la auditoría al cumplimiento de las disposiciones vigentes de Gobierno Digital, se observó que, al corte del mes de agosto de 2025, FONCEP no tiene actualizadas las bases de datos en el RNBD de la Superintendencia de Industria y Comercio, tal como lo dispone el numeral 2.7 de la Circular única de la SIC, situación derivada de la falta de identificación de los roles que intervienen en el cargue de la información y ausencia de controles para mantener actualizado el RNBD, lo que podría llegar a materializar riesgos asociados a</p>

Rad.	Informe	Hallazgo
		incumplimientos normativos, que podrían derivar en posibles sanciones por parte de la SIC.
3-2025-09517 - 13/11/2025	Cumplimiento disposiciones legales y normativas relacionadas con la participación de la mujer - Ley de Cuotas.	A partir de la verificación realizada por la OCI al reporte de cumplimiento durante el primer semestre de las medidas afirmativas en contratación en FONCEP que se debía presentar el 20 de julio de 2025 en el link dispuesto por la Secretaría de la Mujer en la Circular 11 de 2024, se observó el incumplimiento de las disposiciones del artículo 4 del Decreto 332 de 2020, modificado por el Decreto 634 de 2023, situación generada por falta de controles efectivos que permitan el cumplimiento de los requerimientos legales dispuestos por la Secretaría de la Mujer para determinar la participación de la mujer en Bogotá, lo que conlleva a la materialización de riesgos relacionados con el cumplimiento normativo.
3-2025-09933 - 27/11/2025	Informe final de evaluación al sistema de gestión de seguridad y salud en el trabajo 2025.	En la evaluación realizada a la operación del COPASST durante la vigencia 2025, la OCI observó que dos sesiones (agosto y septiembre), no fueron presididas por la persona designada por el representante legal del FONCEP como presidente del comité, ni se observó nueva designación, incumpliendo con lo establecido en el literal a) del artículo 12 de la Resolución de Mintrabajo No. 2013 de 1986 respecto a las funciones del Presidente del Comité, situación derivada de la falta de controles efectivos que permitan garantizar el cumplimiento legal de la instancia.  En la revisión realizada a la matriz legal del SGSST del FONCEP, la OCI observó que no se encuentran actividades asociadas al cumplimiento de Decreto 1227 de 2022 ni su referenciación como base normativa para su construcción, en particular la modificación realizada al artículo 2.2.1.5.8 del Decreto 1072 de 2015, numeral 1.3: "Incluir el teletrabajo en su metodología para la identificación, evaluación, valoración y control de peligros y riesgos de la empresa o entidad, adoptando las acciones necesarias según su Plan de Trabajo anual del Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo"; situación que se presenta por la falta de efectividad del control "Asegurar la correcta planeación de las acciones que den cumplimiento a los estándares mínimos del SG-SST" asociado al riesgo denominado: "Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el TrabajoSGSST implementado parcial o inadecuadamente"; evidenciando la materialización del mismo.
3-2025-10484 – 15/12/2025	Informe auditoría situaciones administrativas y nómina	En la verificación realizada por la OCI a los expedientes de hoja de vida de 6 funcionarios que ingresaron y 6 funcionarios que se retiraron de la entidad, se observaron faltantes de documentos que impidieron determinar el cumplimiento de los requisitos de vinculación y desvinculación de funcionarios, tal como se relacionó en el numeral 6.1.1, incumpliendo el procedimiento para la administración y custodia de historias laborales código: PDT-EST-GTH-016 versión: 001, situación que genera la materialización del riesgo "Talento humano gestionado inadecuadamente", derivada de la falta de efectividad del control "Validar el diligenciamiento total del formato de solicitud de documentos" y el control "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".

Rad.	Informe	Hallazgo
		<p>Durante la revisión de la liquidación de la licencia de maternidad otorgada a una funcionaria mediante la Resolución 287 de 2024, se evidenció que el período comprendido entre la fecha de inicio y la fecha de finalización de la licencia registrado en el acto administrativo suma 127 días, en lugar de los 126 días establecidos en el artículo 1 de la Ley 1822 de 2017, que modifica el artículo 236 del Código Sustantivo del Trabajo. Adicionalmente, se observó que el aplicativo PERN calculó 127,78 días de incapacidad en la nómina y no los 126 legalmente establecidos, además de lo correspondiente a la bonificación de servicios pagada en el mes de noviembre de 2024, valor que fue causado en la cuenta contable 13842602, lo que generó diferencias en los registros contables frente al pago de la EPS. Las situaciones presentadas fueron derivadas de falta de efectividad de los controles “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” que materializa el riesgo “Talento humano gestionado inadecuadamente” y del control “validar la información financiera y contable remitida por las áreas que generan los hechos económicos” que materializa el riesgo “Registro de información financiera y contable inexacta o inconsistente” por deficiencias en su aplicación, en el área de talento humano como originadora de información, y en el área contable como validadora</p>

#### 5.1.4 Rol: Evaluación de la gestión del riesgo

La Política de gestión del riesgo fue aprobada por mediante el Acuerdo de Junta Directiva FONCEP No. 6 de 2025 “*Por el cual se aprueba la Política de Administración del Riesgo del Fondo de Prestaciones Económicas, Cesantías y Pensiones –FONCEP*”; la cual se encuentra registrada en el Manual de administración del riesgo: (MOI-EST-DES-004) versión 1 de septiembre 2025.

Teniendo en cuenta lo anterior, la OCI verificó el estado actual de la matriz de riesgos de la entidad, así como también el monitoreo realizado por los líderes de proceso y el registro de materialización de estos, de igual manera se realizó seguimiento al mapa de riesgos de corrupción, dando cumplimiento a las disposiciones contenidas en el artículo 73 de la Ley 1474 de 2011 y demás normatividad vigente.

En este sentido y en cumplimiento del PAA 2025, la OCI elaboró y comunicó el resultado de los siguientes informes, tal como se muestra en la Tabla 6.

**Tabla 6 Informes Rol Evaluación de la gestión del riesgo**

Cantidad	Proceso, actividad o tema a auditar	Evidencia
4	Seguimiento programa de transparencia y ética pública <ul style="list-style-type: none"> <li>• Corte diciembre 2024</li> <li>• Corte abril 2025</li> <li>• Corte agosto 2025</li> <li>• Corte diciembre 2025</li> </ul>	Radicado: 3-2025-00299 del 13 de enero de 2025 Radicado: 2025-03854 del 7 de mayo de 2025 Radicado: 3-2025-07417 del 3 de septiembre de 2025 Radicado: 3-2025-10680 del 18 de diciembre de 2025
4	Seguimiento al monitoreo y materialización de riesgos: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Corte diciembre 2024</li> <li>• Corte marzo 2025</li> <li>• Corte junio 2025</li> <li>• Corte septiembre 2025</li> </ul>	Radicado: 3-2025-00934 del 31 de enero de 2025 Radicado: 3-2025-03516 del 28 de abril de 2025 Radicado: 3-2025-06412 del 29 de julio de 2025 Radicado: 3-2025-08991 del 29 de octubre de 2025

Fuente: Elaboración propia a partir del seguimiento al PAA 2025

El resultado de los seguimientos a la Gestión del riesgo, se socializaron de igual forma en el Comité institucional de coordinación de control interno reunido el 29 de enero (acta No. 1), 30 de abril (acta No. 2), 29 de julio (acta No.3) y el 29 de octubre (Acta No.4) de 2025, generando recomendaciones relacionadas con los controles existentes.

#### 5.1.5 Rol: Evaluación y seguimiento

En desarrollo de este rol, la OCI presentó los informes que son requeridos por mandato legal y disposiciones normativas, y los informes resultados del ejercicio de auditoría programadas para el 2025.

## Informes de Ley

En desarrollo del PAA 2025 y atendiendo a los lineamientos normativos en relación con la obligatoriedad de la OCI frente al reporte informes de ley y seguimiento que deben ser emitidos de acuerdo con las periodicidades y las fechas establecidas en la Tabla 7, se relacionan los informes elaborados y comunicados al CICCI en la vigencia, los cuales se encuentran publicados en la Página web del FONCEP en la sección de Transparencia y acceso a la información pública / 4. Planeación, Presupuesto e Informes / 4.8. Informes de la Oficina de Control Interno / 4.8.1. Informe pormenorizado y 4.8.2. Otros informes y/o consultas a bases de datos.

**Tabla 7 Informe de ley**

Cantidad	Proceso, actividad o tema a auditar	Evidencia
1	Evaluación al Sistema de Control Interno - Modelo MIPG - Reporte FURAG vigencia 2024	Certificado de recepción de la información FURAG 2024.
1	Informe de gestión Oficina de Control Interno para transmitir en la cuenta anual vigencia 2025	Transparencia y acceso a la información pública / 4. Planeación, Presupuesto e Informes / 4.8. Informes de la Oficina de Control Interno / 4.8.2. Otros informes y/o consultas
2	Informe Pormenorizado del Sistema de Control Interno <ul style="list-style-type: none"> <li>• 2024 segundo semestre</li> <li>• 2025 primer semestre</li> </ul>	Radicado: 3-2025-00834 del 28 de enero de 2025 Radicado: 3-2025-06414 del 29 de julio de 2025
4	Seguimiento a planes, programas y proyectos - Informe de seguimiento y recomendaciones orientadas al cumplimiento de las metas del plan distrital de desarrollo <ul style="list-style-type: none"> <li>• Corte diciembre 2024</li> <li>• Corte marzo 2025</li> <li>• Corte junio 2025</li> <li>• Corte septiembre 2025</li> </ul>	Radicado: 3-2025-00947 del 31 de enero de 2025 Radicado: 3-2025-03517 del 28 de abril de 2025 Radicado: 3-2025-06413 del 29 de julio de 2025 Radicado: 3-2025-08992 del 29 de octubre de 2025
4	Seguimiento al cumplimiento de las medidas de austeridad en el gasto: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Cuarto trimestre 2024</li> <li>• Primer trimestre 2025</li> <li>• Segundo trimestre 2025</li> <li>• Tercer trimestre 2025</li> </ul>	Radicado: 3-2025-01952 del 3 de marzo de 2025 Radicado: 3-2025-03849 del 7 de mayo de 2025 Radicado: 3-2025-06548 del 4 de agosto de 2025 Radicado: 3-2025-09216 del 5 de noviembre de 2025
1	Informe de Control Interno Contable. Vigencia 2024	Radicado: 3-2025-01827 del 27 de febrero de 2025
4	Seguimiento a contingentes judiciales <ul style="list-style-type: none"> <li>• Cuarto trimestre 2024</li> <li>• Primer trimestre 2025</li> <li>• Segundo trimestre 2025</li> <li>• Tercer trimestre 2025</li> </ul>	Radicado: 3-2025-02222 del 12 de marzo de 2025 Radicado: 3-2025-03811 del 6 de mayo de 2025 Radicado: 3-2025-06847 del 19 de agosto de 2025 Radicado: 3-2025-09076 del 31 de octubre de 2025

Cantidad	Proceso, actividad o tema a auditar	Evidencia
1	Informe de evaluación Institucional por dependencias. Vigencia 2024	Radicado: 3-2025-00781 del 27 de enero de 2025
1	Informe seguimiento Decreto 371 de 2010. Contratación, atención al ciudadano, PQRS, participación ciudadana, sistema de control interno.	Radicado: 3-2025- 01760 del 25 de febrero de 2025
1	Seguimiento al cumplimiento de directrices para prevenir conductas irregulares	Radicado: 3-2025-01398 del 14 de febrero de 2025
1	Informe Derechos de Autor Software	Radicado: 3-2025-02061 del 7 de marzo de 2025
1	Verificación del cumplimiento de la Ley de transparencia y del derecho al acceso a la información pública	Radicado: 3-2025-07627 del 10 de septiembre de 2025
2	Seguimiento y verificación al cumplimiento del plan de acción PIGA <ul style="list-style-type: none"> <li>• Segundo semestre 2024</li> <li>• Primer semestre 2025</li> </ul>	Radicado: 3-2025-01541 del 19 de febrero de 2025 Radicado: 3-2025-07078 del 22 de agosto de 2025
1	Seguimiento reporte Ley de cuotas y medidas afirmativas participación de la mujer	Radicado: 3-2025-09517 del 13 de noviembre de 2025
1	Seguimiento SIDEAP	Radicado: 3-2025-10018 de 2 de diciembre de 2025

Fuente: Elaboración propia a partir del seguimiento al PAA 2025

## Auditorías especiales

La OCI en el marco de sus actividades orientadas al fortalecimiento del Sistema de Control Interno del FONCEP, realizó las auditorías especiales descritas en la Tabla 8, con el fin de establecer mejoras en el proceso o corregir posibles desviaciones que se estén presentando en el desarrollo de las actividades.

Tabla 8 Auditorías especiales

Cantidad	Proceso, actividad o tema a auditar	Evidencia
2	Auditoría a contratación (etapas de planeación, selección, contratación y ejecución) <ul style="list-style-type: none"> <li>• Corte marzo 2025</li> <li>• Corte septiembre 2025</li> </ul>	Radicado: 3-2025-04420 del 23 de mayo de 2025 Radicado: 3-2025-09704 del 21 de noviembre de 2025
2	Auditoría verificación de información financiera <ul style="list-style-type: none"> <li>• Corte junio 2025</li> <li>• Corte noviembre 2025</li> </ul>	Radicado: 3-2025-07125 del 25 de agosto de 2025 Radicado: 3-2025-10432 del 12 de diciembre de 2025
1	Auditoría ejecución presupuestal	Radicado: 3-2025-08516 del 10 de octubre de 2025
1	Auditoría a la gestión de tesorería	Radicado: 3-2025-05400 del 25 de junio de 2025
1	Auditoría a la consolidación de información laboral	Radicado: 3-2025-08037 del 23 de septiembre de 2025
1	Auditoría a nómina y situaciones administrativas	Radicado: 3-2025-10484 del 15 de diciembre de 2025

Cantidad	Proceso, actividad o tema a auditar	Evidencia
1	Auditoría al cumplimiento a las normas de carrera administrativa	Radicado: 3-2025-06255 del 23 de julio de 2025
1	Verificación al SG-SST	Radicado: 3-2025-09933 del 27 de noviembre de 2025.
4	Evaluación integral al FPPB <ul style="list-style-type: none"> <li>• Corte segundo semestre 2024</li> <li>• Corte primer trimestre 2025</li> <li>• Corte primer semestre 2025</li> <li>• Corte octubre 2025</li> </ul>	Radicado: 3-2025-02299 del 17 de marzo de 2025 Radicado: 3-2025-04573 del 27 de mayo de 2025 Radicado: 3-2025-06845 del 19 de agosto de 2025 Radicado: 3-2025-10480 del 15 de diciembre de 2025
2	Verificación a la implementación de la política de atención al pensionado <ul style="list-style-type: none"> <li>• Corte segundo semestre 2024</li> <li>• Corte primer semestre 2025</li> </ul>	Radicado: 3-2025-01674 del 24 de febrero de 2025 Radicado: 3-2025-07734 del 12 de septiembre de 2025
1	Auditoría a gobierno digital, seguridad de la información y protección de datos	Radicado: 3-2025-07206 del 27 de agosto de 2025
2	Auditoría a la atención de quejas, sugerencias y reclamos <ul style="list-style-type: none"> <li>• Corte abril 2025</li> <li>• Corte octubre 2025</li> </ul>	Radicado: 3-2025-05330 del 24 de junio de 2025 Radicado: 3-2025-10224 del 9 de diciembre de 2025
1	Auditoría a gestión documental	Radicado: 3-2025-04531 del 27 de mayo de 2025

Fuente: Elaboración propia a partir del seguimiento al PAA 2025

## 5.2 Gestión Oficina de Control Interno

### 5.2.1 Base documental proceso Evaluación independiente

La Oficina de Control interno desarrolló su gestión acorde con las políticas de operación, actividades y controles definidos en los siguientes documentos:

Tabla 9 Documentos Evaluación independiente

Documento	Código	Tipo de documento	Fecha de creación / modificación
Auditorías Internas	PDT-COE-EIN-005	Procedimiento	Noviembre 2025 V9
Evaluación y Seguimiento	PDT-COE-EIN-001	Procedimiento	Noviembre 2025 V10
Atención de requerimientos a organismos externos de control	PDT-COE-EIN-003	Procedimiento	Septiembre 2022 V4
Entrega de Informes Periódicos a órganos externos de control	INS-COE-EIN-001	Instructivo	Septiembre 2022 V2
Guía para la evaluación integral del FPPB	DCO-COE-EIN-001	Documento complementario	Septiembre 2025 V1
Plan Específico de Auditoría	FOR-COE-EIN-001	Formato	Septiembre 2022 V4

Documento	Código	Tipo de documento	Fecha de creación / modificación
Carta de representación	FOR-COE-EIN-002	Formato	Agosto 2020 V2
Evaluación por dependencias	FOR-COE-EIN-004	Formato	Julio 2023 V1
Validación de papeles de trabajo auditorías y seguimientos	FOR-COE-EIN-005	Formato	Diciembre 2024 V1

Fuente: Elaboración propia a partir de la información SVE

Por otra parte, se realizó la medición de los indicadores de gestión, actualización y monitoreo a los riesgos operativos del proceso Evaluación independiente, los cuales se encuentran registrados en la herramienta SVE, así como la actualización del normograma del proceso.

### 5.2.2 Personal de planta y contratistas - Oficina de Control Interno 2025

Durante la vigencia el Oficina contó con personal de planta y contratistas como se observa en las tablas 10 y 11:

Tabla 10 Funcionarios OCI

Cargo	Tipo de vinculación
Jefe de Oficina Código 006 Grado 04	Periodo fijo
Técnico operativo 314-19 planta global	Carrera administrativa

Fuente: SIDEAP 2025

Tabla 11 Contratos OCI 2025

Contrato de Prestación de Servicios	Objeto contractual
CPS 38-2025	OCI-119 Prestar servicios profesionales especializados a la Oficina de Control Interno con plena autonomía técnica, administrativa y financiera, para apoyar la ejecución del plan anual de auditorías en temas relacionados con gobierno digital, relacionamiento con entes externos de control y sistema de control interno de FONCEP.
CPS 40-2025	OCI-118 Prestar servicios profesionales especializados a la Oficina de Control Interno con plena autonomía técnica, administrativa y financiera, para apoyar la ejecución del plan anual de auditorías en temas relacionados con los roles de liderazgo estratégico, enfoque a la prevención y sistema de control interno de FONCEP
CPS 80-2025	OCI-120 Prestar servicios profesionales especializados a la Oficina de Control Interno con plena autonomía técnica, administrativa y financiera, para apoyar la ejecución del plan anual de auditorías en temas financieros, gestión administrativa y sistema de control interno de FONCEP
CPS 84-2025	OCI-122 Prestar servicios profesionales especializados a la Oficina de Control Interno con plena autonomía técnica, administrativa y financiera, para apoyar la ejecución del plan anual de auditorías en temas relacionados con la evaluación a la gestión del riesgo, evaluación integral al FPPB y sistema de control interno de FONCEP, para la ejecución del Plan Anual de Auditorías según asignación.
CPS 96-2025	OCI-121 Prestar servicios profesionales especializados a la Oficina de Control Interno con plena autonomía técnica, administrativa y financiera, para apoyar la ejecución del plan anual de auditorías en temas jurídicos,

Contrato de Prestación de Servicios	Objeto contractual
	contractuales, de gestión administrativa y sistema de control interno de FONCEP

Fuente: Base de contratación 2025

## 6. EVALUACIÓN A LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES

Con el fin de verificar la eficacia y la efectividad de los controles asociados al presente informe, la OCI revisó los riesgos identificados, gestionados y materializados, así como también evaluó la efectividad de los controles definidos para cada uno, observando lo siguiente:

**Tabla 12 Riesgos Oficina de Control Interno**

Riesgo	Controles
Informes finales de auditorías y seguimientos, con hallazgos, recomendaciones y/o conclusiones inconsistentes.	Realizar la revisión jerárquica de los informes de auditorías, seguimientos y evaluaciones
Posibilidad de recibir una dádiva o beneficio a nombre propio o de un tercero, para alterar los resultados de una auditoría.	Revisión jerárquica de los informes de auditorías, seguimientos y evaluaciones
Relación con entes externos de control gestionada de manera deficiente	Realizar seguimiento al vencimiento del requerimiento del órgano externo de control. Verificación permanente en oportunidad y pertinencia a los requerimientos de órganos externos de control.

Fuente: Elaboración propia a partir de lo registrado en SVE.

De acuerdo con lo establecido en el Manual de administración del riesgo: (MOI-EST-DES-004) versión 1 de septiembre 2025, respecto a los criterios que se deben tener en cuenta para el diseño de los controles asociados a los atributos de eficiencia e informativos, la OCI evidenció lo siguiente:

**Tabla 13 Resultado a la verificación a la efectividad de los controles**

Atributos	Criterios	Observación OCI
Eficiencia	Tipo: Preventivo, detectivo o correctivo	Se observaron 4 controles preventivos
	Implementación: Automático o manual	La totalidad de los controles se ejecutan de forma manual
Informativos	Documentado o sin documentar	Se observaron 4 controles documentados en SVE
	Frecuencia continua o aleatoria de ejecución	La ejecución de los controles se realiza de forma continua.
	Evidencia con registro o sin registro	Se evidenció el cargue de evidencias en el monitoreo realizado al corte del 2 de octubre de 2025

Fuente: Elaboración propia

## 7. PLANES DE MEJORAMIENTO

La OCI realizó seguimiento al plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría de Bogotá, de la siguiente acción resultado de la auditoría 75:

Tabla 14 Plan de Mejoramiento Externo Auditoria 75

Número Hallazgo	Descripción del hallazgo	Descripción de la acción	Seguimiento OCI	% avance	Fecha Inicio	Fecha de vencimiento
4.2 (75)	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por la omisión en la realización de auditorías por parte de la Oficina de Control Interno del FONCEP, frente al reconocimiento, liquidación, pago y suspensión de la mesada 14.	Elaborar una guía en la que se definan los lineamientos que se deben tener en cuenta cuando se realice la evaluación integral del FPPB	Se observa la elaboración y formalización en SVE del documento denominado: Guía para la evaluación integral del FPPB, Código: DCO-COE-EIN-001, Versión: 001 de septiembre de 2025, así como su socialización en la edición 104 de FONCEP al día.	100%	03/02/2025	15/09/2025

Fuente: Elaboración propia

## CONCLUSIÓN

La Oficina de Control Interno dio cumplimiento a las responsabilidades establecidas en la Ley 87 de 1993 adelantando el 100% del Plan anual de auditoría 2025, emitiendo las alertas oportunas de las desviaciones que se evidenciaron como resultado de las auditorías y seguimientos; y se presentaron recomendaciones para la mejora de los procesos, las cuales fueron acogidas mediante plan de mejoramiento en los casos que se requirió.

Actividad	Nombre	Cargo	Dependencia	Firma
Revisó y aprobó	Alexandra Yomayuza Cartagena	Jefe de Oficina	Oficina de Control Interno	
Proyectó	Eduardo Santos Uribe	Contratista especializado	Oficina de Control Interno	

**Objetivo:**

Fortalecer el Sistema de Control Interno, contribuyendo al cumplimiento de los objetivos y misión institucional, generando valor agregado, a través de la ejecución de las auditorías, evaluaciones, seguimientos y cumplimiento de los roles asignados a la OCI.

**Recursos:**

Jefe de la OCI, Técnico Operativo asignado a la OCI, cinco contratistas de nivel profesional especializado.

PROCESO, ACTIVIDAD O TEMA A AUDITAR	CRONOGRAMA												FECHA PROGRAMADA	FECHA EJECUCIÓN (ID)	UBICACIÓN										
	ENE		FEB		MAR		ABR		MAY		JUN		JUL		AGO		SEPT		OCT		NOV				
	S1	S2	S3	S4	S1	S2	S3	S4	S1	S2	S3	S4	S1	S2	S3	S4	S1	S2	S3	S4	S1	S2	S3	S4	
<b>EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO / INFORMES DE LEY</b>																									
Evaluación al Sistema de Control Interno - componente MECI - Reporte FURAG																								Junio 2025	Certificado de recepción de la información FURAG 2024. Z-2025IEVALUACION-SEGUMIENTO/informes de Ley1.FURAG <a href="https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-04/certificado-furag-2024-pap-oci.pdf">https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-04/certificado-furag-2024-pap-oci.pdf</a>
Informe de gestión Oficina de Control Interno para transmitir en la cuenta anual (vig. 2025)																								Diciembre 2025	Transparencia y acceso a la información pública / 4. Planeación, Presupuesto e Informes / 4.8. Informes de la Oficina de Control Interno / 4.8.2. Otros informes y/o consultas <a href="https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-01/informe-pormenorizado-socioncep-2024-ii.pdf">https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-01/informe-pormenorizado-socioncep-2024-ii.pdf</a> <a href="https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-07/informe-evaluacion-independiente-del-estado-del-sistema-de-control-interno--primer-semestre-2025.pdf">https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-07/informe-evaluacion-independiente-del-estado-del-sistema-de-control-interno--primer-semestre-2025.pdf</a>
Informe de evaluación independiente del estado del sistema de control interno																								Enero 2025 Julio 2025	Radicado: 3-2025-00834 del 28 de enero de 2025 Radicado: 3-2025-06414 del 29 de julio de 2025
Seguimiento a planes, programas y proyectos - cumplimiento de las metas del plan de desarrollo a cargo de la entidad.																								Enero 2025 Abril 2025 Julio 2025 Octubre 2025	Radicado: 3-2025-00947 del 31 de enero de 2025 Radicado: 3-2025-03517 del 28 de abril de 2025 Radicado: 3-2025-06413 del 29 de julio de 2025 Radicado: 3-2025-08992 del 29 de octubre de 2025 <a href="https://foncep.gov.co/sites/default/files/2025-01/informe-seguimiento-metas-pdd-diciembre-2024.pdf">https://foncep.gov.co/sites/default/files/2025-01/informe-seguimiento-metas-pdd-diciembre-2024.pdf</a> <a href="https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-04/informe-de-seguimiento-cumplimiento-metas-pdd-t1-2025.pdf">https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-04/informe-de-seguimiento-cumplimiento-metas-pdd-t1-2025.pdf</a> <a href="https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-07/informe-de-seguimiento-cumplimiento-de-las-metas-pdd-con-corte-30-de-junio-de-2025.pdf">https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-07/informe-de-seguimiento-cumplimiento-de-las-metas-pdd-con-corte-30-de-junio-de-2025.pdf</a> <a href="https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-10/informe-de-seguimiento-metas-pdd-2025.pdf">https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-10/informe-de-seguimiento-metas-pdd-2025.pdf</a>
Seguimiento al cumplimiento de las medidas de austeridad en el gasto																								Marzo 2025 Mayo 2025 Agosto 2025 Noviembre 2025	Radicado: 3-2025-01952 del 3 de marzo de 2025 Radicado: 3-2025-03849 del 7 de mayo de 2025 Radicado: 3-2025-06548 del 4 de agosto de 2025 Radicado: 3-2025-09216 del 5 de noviembre de 2025 <a href="https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-03/informe-de-austeridad-en-el-gasto-iv-trimestre-2024.pdf">https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-03/informe-de-austeridad-en-el-gasto-iv-trimestre-2024.pdf</a> <a href="https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-05/informe-austeridad-i-trimestre-de-2025.pdf">https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-05/informe-austeridad-i-trimestre-de-2025.pdf</a> <a href="https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-08/informe-austeridad-ii-2025.pdf">https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-08/informe-austeridad-ii-2025.pdf</a> <a href="https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-11/informe-austeridad-iii-2025.pdf">https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-11/informe-austeridad-iii-2025.pdf</a>
Informe de Control Interno Contable (vig. 2024)																								Febrero 2025	Radicado: 3-2025-01827 del 27 de febrero de 2025 <a href="https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-02/evaluacion_control_internocontable2024.pdf">https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-02/evaluacion_control_internocontable2024.pdf</a>
Seguimiento a contingentes judiciales																								Marzo 2025 Mayo 2025 Agosto 2025 Noviembre 2025	Radicado: 3-2025-02222 del 12 de marzo de 2025 Radicado: 3-2025-03811 del 6 de mayo de 2025 Radicado: 3-2025-06847 del 19 de agosto de 2025 Radicado: 3-2025-09076 del 31 de octubre de 2025 <a href="https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-03/informe-contingentejudicial_t4_2024.pdf">https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-03/informe-contingentejudicial_t4_2024.pdf</a> <a href="https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-05/informe-de-seguimiento-al-contingente-judicial-primer-trimestre-de-2025.pdf">https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-05/informe-de-seguimiento-al-contingente-judicial-primer-trimestre-de-2025.pdf</a> <a href="https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-08/informe-contingente-judicial-t2_2025.pdf">https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-08/informe-contingente-judicial-t2_2025.pdf</a> <a href="https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-11/informe-de-seguimiento-al-contingente-judicial-tercer-trimestre-de-2025.pdf">https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-11/informe-de-seguimiento-al-contingente-judicial-tercer-trimestre-de-2025.pdf</a>
Informe de evaluación Institucional por dependencias (Vigencia 2024)																								Enero 2025	Radicado: 3-2025-00781 del 27 de enero de 2025 <a href="https://foncep.gov.co/sites/default/files/2025-01/evalxdependencias2024.pdf">https://foncep.gov.co/sites/default/files/2025-01/evalxdependencias2024.pdf</a>
Informe seguimiento Decreto 371 de 2010 de la Veeduría Distrital																								Febrero 2025	Radicado: 3-2025-01760 del 25 de febrero de 2025 <a href="https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-02/informe-de-seguimiento-al-cumplimiento-del-decreto-371-de-2010.pdf">https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-02/informe-de-seguimiento-al-cumplimiento-del-decreto-371-de-2010.pdf</a>
Seguimiento al cumplimiento de directrices para prevenir conductas irregulares																								Febrero 2025	Radicado: 3-2025-01398 del 14 de febrero de 2025 <a href="https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-02/informe-seguimiento-conductas-irregulares-directiva-08-2021.pdf">https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-02/informe-seguimiento-conductas-irregulares-directiva-08-2021.pdf</a>

**Objetivo:**

Fortalecer el Sistema de Control Interno, contribuyendo al cumplimiento de los objetivos y misión institucional, generando valor agregado, a través de la ejecución de las auditorías, evaluaciones, seguimientos y cumplimiento de los roles asignados a la OCI.

**Recursos:**

Jefe de la OCI, Técnico Operativo asignado a la OCI, cinco contratistas de nivel profesional especializado.

PROCESO, ACTIVIDAD O TEMA A AUDITAR	CRONOGRAMA												FECHA PROGRAMADA	FECHA EJECUCIÓN (ID)	UBICACIÓN												
	ENE		FEB		MAR		ABR		MAY		JUN		JUL		AGO		SEPT		OCT		NOV						
	S1	S2	S3	S4	S1	S2	S3	S4	S1	S2	S3	S4	S1	S2	S3	S4	S1	S2	S3	S4	S1	S2	S3	S4			
<b>EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO / INFORMES DE LEY</b>																											
Informe Derechos de Autor Software																							Marzo 2025	Radicado: 3-2025-02061 del 7 de marzo de 2025	<a href="https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-03/informe-de-seguimiento-derechos-de-autor.pdf">https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-03/informe-de-seguimiento-derechos-de-autor.pdf</a>		
Verificación del cumplimiento de la Ley de transparencia y del derecho al acceso a la información pública																							Septiembre 2025	Radicado: 3-2025-07627 del 10 de septiembre de 2025	<a href="https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-09/informe-transparencia-ia-2025.pdf">https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-09/informe-transparencia-ia-2025.pdf</a>		
Seguimiento y verificación al cumplimiento del plan de acción PIGA																							Febrero 2025	Radicado: 3-2025-01541 del 19 de febrero de 2025	<a href="https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-02/informe-de-gestion-ambiental-piga-i-2024.pdf">https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-02/informe-de-gestion-ambiental-piga-i-2024.pdf</a>	Radicado: 3-2025-07078 del 22 de agosto de 2025	<a href="https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-08/informe-plan-de-gestion-ambiental-piga-i-2025.pdf">https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-08/informe-plan-de-gestion-ambiental-piga-i-2025.pdf</a>
Seguimiento reporte Ley de cuotas y medidas afirmativas participación de la mujer																							Noviembre 2025	Radicado: 3-2025-09517 del 13 de noviembre de 2025	<a href="https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-11/seguimiento-ley-de-cuotas-2025.pdf">https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-11/seguimiento-ley-de-cuotas-2025.pdf</a>		
Seguimiento SIDEAP																							Todos los meses	Radicado: 3-2025-10018 de 2 de diciembre de 2025	<a href="https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-12/seguimiento-reportes-sideap.pdf">https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-12/seguimiento-reportes-sideap.pdf</a>		
<b>EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO / AUDITORÍAS ESPECIALES</b>																						FECHA EJECUCIÓN (ID)	UBICACIÓN				
Auditoría a contratación (etapas de planeación, selección, contratación y ejecución)																							Mayo 2025	Radicado: 3-2025-04420 del 23 de mayo de 2025	<a href="https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-05/informe-de-auditoria-al-proceso-de-gestion-contractual-corte-marzo-2025.pdf">https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-05/informe-de-auditoria-al-proceso-de-gestion-contractual-corte-marzo-2025.pdf</a>	Radicado: 3-2025-09704 del 21 de noviembre de 2025	<a href="https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-11/inf-auditoria-al-cumpl-normativo-del-proceso-contractual-entre-el-1-de-abril-al-30-de-septiembre-de-2025.pdf">https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-11/inf-auditoria-al-cumpl-normativo-del-proceso-contractual-entre-el-1-de-abril-al-30-de-septiembre-de-2025.pdf</a>
Verificación de información financiera																							Agosto 2025	Radicado: 3-2025-07125 del 25 de agosto de 2025	<a href="https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-08/informe-verificacion-financiera-junio-30-de-2025.pdf">https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-08/informe-verificacion-financiera-junio-30-de-2025.pdf</a>	Radicado: 3-2025-10432 del 12 de diciembre de 2025	<a href="https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-12/verificacioninformacion-financiera-octubre-2025.pdf">https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-12/verificacioninformacion-financiera-octubre-2025.pdf</a>
Auditoría ejecución presupuestal																							Octubre 2025	Radicado: 3-2025-08516 del 10 de octubre de 2025	<a href="https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-10/verificacion-y-evaluacion-ejecucion-presupuestal-enero-a-julio-2025.pdf">https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-10/verificacion-y-evaluacion-ejecucion-presupuestal-enero-a-julio-2025.pdf</a>		
Auditoría a la gestión de tesorería																							Junio 2025	Radicado: 3-2025-05400 del 25 de junio de 2025	<a href="https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-06/informe-de-auditoria-a-la-gestion-de-tesoreria.pdf">https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-06/informe-de-auditoria-a-la-gestion-de-tesoreria.pdf</a>		
Auditoría a la consolidación de información laboral																							Septiembre 2025	Radicado: 3-2025-08037 del 23 de septiembre de 2025	<a href="https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-09/informe-final-gci-2025.pdf">https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-09/informe-final-gci-2025.pdf</a>		
Auditoría a nómina y situaciones administrativas																							Diciembre 2025	Radicado: 3-2025-10484 del 15 de diciembre de 2025	<a href="https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-12/informe-final-situaciones-administrativas-y-nomina_0.pdf">https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-12/informe-final-situaciones-administrativas-y-nomina_0.pdf</a>		
Auditoría al cumplimiento a las normas de carrera administrativa																							Julio 2025	Radicado: 3-2025-06255 del 23 de julio de 2025	<a href="https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-07/informe-de-auditoria-al-cumplimiento-de-lineamientos-de-carrera-administrativa.pdf">https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-07/informe-de-auditoria-al-cumplimiento-de-lineamientos-de-carrera-administrativa.pdf</a>		

**Objetivo:**

Fortalecer el Sistema de Control Interno, contribuyendo al cumplimiento de los objetivos y misión institucional, generando valor agregado, a través de la ejecución de las auditorías, evaluaciones, seguimientos y cumplimiento de los roles asignados a la OCI.

**Recursos:**

Jefe de la OCI, Técnico Operativo asignado a la OCI, cinco contratistas de nivel profesional especializado.

PROCESO, ACTIVIDAD O TEMA A AUDITAR	CRONOGRAMA												FECHA PROGRAMADA	FECHA EJECUCIÓN (ID)	UBICACIÓN											
	ENE		FEB		MAR		ABR		MAY		JUN		JUL		AGO		SEPT		OCT		NOV					
	S1	S2	S3	S4	S1	S2	S3	S4	S1	S2	S3	S4	S1	S2	S3	S4	S1	S2	S3	S4	S1	S2	S3	S4		
<b>EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO / INFORMES DE LEY</b>																										
Verificación al SG-SST																								Noviembre 2025	Radicado: 3-2025-09933 del 27 de noviembre de 2025.	<a href="https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-11/informe-final-de-evaluacion-sgsst-2025.pdf">https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-11/informe-final-de-evaluacion-sgsst-2025.pdf</a>
Evaluación integral al FPPB																								Marzo 2025	Radicado: 3-2025-02299 del 17 de marzo de 2025	<a href="https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-03/informe-final-evaluacion-integral-al-fondo-de-pensiones-publicas-de-bogota---fppb-de-segundo-semestre-de-2024.pdf">https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-03/informe-final-evaluacion-integral-al-fondo-de-pensiones-publicas-de-bogota---fppb-de-segundo-semestre-de-2024.pdf</a>
																								Mayo 2025	Radicado: 3-2025-04573 del 27 de mayo de 2025	<a href="https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-05/informe-de-la-evaluacion-integral-al-fondo-de-pensiones-publicas-de-bogota---fppb-primer-trimestre-de-2025.pdf">https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-05/informe-de-la-evaluacion-integral-al-fondo-de-pensiones-publicas-de-bogota---fppb-primer-trimestre-de-2025.pdf</a>
																								Agosto 2025	Radicado: 3-2025-06845 del 19 de agosto de 2025	<a href="https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-08/inf-final-fppb-s1-25.pdf">https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-08/inf-final-fppb-s1-25.pdf</a>
																								Noviembre 2025	Radicado: 3-2025-10480 del 15 de diciembre de 2025	<a href="https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-12/informe-final-evaluacion-fppb-corte-a-octubre-2025.pdf">https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-12/informe-final-evaluacion-fppb-corte-a-octubre-2025.pdf</a>
Verificación a la implementación de la política de atención al pensionado.																								Febrero 2025	Radicado: 3-2025-01674 del 24 de febrero de 2025	<a href="https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-02/seguimiento-pol-aten-pen-ii-2024.pdf">https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-02/seguimiento-pol-aten-pen-ii-2024.pdf</a>
																								Septiembre 2025	Radicado: 3-2025-07734 del 12 de septiembre de 2025	<a href="https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-09/seguimiento-atencion-al-pensionado-semi-1-2025.pdf">https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-09/seguimiento-atencion-al-pensionado-semi-1-2025.pdf</a>
Auditoría a gobierno digital, seguridad de la información y protección de datos																								Agosto 2025	Radicado: 3-2025-07206 del 27 de agosto de 2025	<a href="https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-08/informe-gob-y-seg-digital-y-datos-personales.pdf">https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-08/informe-gob-y-seg-digital-y-datos-personales.pdf</a>
Auditoría a la atención de quejas, sugerencias y reclamos																								Junio 2025	Radicado: 3-2025-05330 del 24 de junio de 2025	<a href="https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-06/informe-auditoria-cumplimiento-normativo-pqrsd.pdf">https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-06/informe-auditoria-cumplimiento-normativo-pqrsd.pdf</a>
																								Diciembre 2025	Radicado: 3-2025-10224 del 9 de diciembre de 2025	<a href="https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-12/informe-de-auditoria-al-cumplimiento-en-la-atencion-de-pqrsd.pdf">https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-12/informe-de-auditoria-al-cumplimiento-en-la-atencion-de-pqrsd.pdf</a>
Auditoría a gestión documental																								<td>Radicado: 3-2025-04531 del 27 de mayo de 2025</td> <td><a href="https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-05/informe-de-auditoria-a-la-gestion-documental.pdf">https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-05/informe-de-auditoria-a-la-gestion-documental.pdf</a></td>	Radicado: 3-2025-04531 del 27 de mayo de 2025	<a href="https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-05/informe-de-auditoria-a-la-gestion-documental.pdf">https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-05/informe-de-auditoria-a-la-gestion-documental.pdf</a>
<b>LIDERAZGO ESTRÁTÉGICO</b>																										
Elaboración plan anual de auditorías																								Octubre 2025	29 de octubre de 2025	<a href="https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-10/paa-2026-aprobado-mediente-acta-no-4-del-cicci-del-29-de-octubre-de-2025.pdf">PAA 2026 Aprobado mediante acta No. 4 del CICCI del 29 de octubre de 2025</a>
Citación comité de coordinación de control interno																								Enero 2025	29 y 31 de enero de 2025	CICCI sesionado el:
																								Abril 2025	30 abril de 2025	<a href="https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-04/acta-no-1-del-29-de-enero-de-2025.pdf">Acta No. 1 del 29 de enero de 2025</a>
																								Julio 2025	29 de julio de 2025	<a href="https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-07/acta-no-2-del-30-de-abril-de-2025.pdf">Acta No. 2 del 30 de abril de 2025</a>
																								Octubre 2025	29 de octubre de 2025	<a href="https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-10/acta-no-3-del-29-de-julio-de-2025.pdf">Acta No. 3 del 29 de julio de 2025</a>
Seguimiento a Gobierno corporativo Junta Directiva																								Diciembre 2025	Radicado: 3-2025-10625 del 17 de diciembre de 2025	<a href="https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-12/informe-de-seguimiento-gobierno-corporativo-del-foncep.pdf">https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-12/informe-de-seguimiento-gobierno-corporativo-del-foncep.pdf</a>
<b>ENFOQUE HACIA LA PREVENCIÓN</b>																										
																								FECHA EJECUCIÓN (ID)	UBICACIÓN	

**Objetivo:**

Fortalecer el Sistema de Control Interno, contribuyendo al cumplimiento de los objetivos y misión institucional, generando valor agregado, a través de la ejecución de las auditorías, evaluaciones, seguimientos y cumplimiento de los roles asignados a la OCI.

**Recursos:**

Jefe de la OCI, Técnico Operativo asignado a la OCI, cinco contratistas de nivel profesional especializado.

PROCESO, ACTIVIDAD O TEMA A AUDITAR	CRONOGRAMA												FECHA PROGRAMADA	FECHA EJECUCIÓN (ID)	UBICACIÓN										
	ENE		FEB		MAR		ABR		MAY		JUN		JUL		AGO		SEPT		OCT		NOV				
	S1	S2	S3	S4	S1	S2	S3	S4	S1	S2	S3	S4	S1	S2	S3	S4	S1	S2	S3	S4	S1	S2	S3	S4	
<b>EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO / INFORMES DE LEY</b>																									
Fomento de la cultura del control																							Octubre 2025	Radicado: 3-2025-08293 del 02 de octubre de 2025	<a href="https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-10/fomento-para-la-cultura-del-control-2025.pdf">https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-10/fomento-para-la-cultura-del-control-2025.pdf</a>
<b>EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN DEL RIESGO</b>																							FECHA EJECUCIÓN (ID)	UBICACIÓN	
Seguimiento a ejecución Programa de Transparencia y ética pública PTEP (3 al año)																							Enero 2025 Mayo 2025 Septiembre 2025 Diciembre 2025	Radicado: 3-2025-00299 del 13 de enero de 2025  Radicado: 2025-03854 del 7 de mayo de 2025  Radicado: 3-2025-07417 del 3 de septiembre de 2025  Radicado: 3-2025-10680 del 18 de diciembre de 2025	<a href="https://foncep.gov.co/sites/default/files/2025-01/informe-programa-de-transparencia-y-etica-publica-q3-2024.pdf">https://foncep.gov.co/sites/default/files/2025-01/informe-programa-de-transparencia-y-etica-publica-q3-2024.pdf</a> <a href="https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-05/informe-de-seguimiento-cumplimiento-ptep-primer-cuatriimestre-2025-%281%29.pdf">https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-05/informe-de-seguimiento-cumplimiento-ptep-primer-cuatriimestre-2025-%29.pdf</a> <a href="https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-09/informe-de-seguimiento-cumplimiento-ptep-2do-cuatriestre-2025.pdf">https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-09/informe-de-seguimiento-cumplimiento-ptep-2do-cuatriestre-2025.pdf</a> <a href="https://www.foncep.gov.co/transparencia/planeaci%C3%B3n-presupuesto-informes?term_node_tid_depth=205&amp;field_fecha_de_emision_documento_value&gt;All">https://www.foncep.gov.co/transparencia/planeaci%C3%B3n-presupuesto-informes?term_node_tid_depth=205&amp;field_fecha_de_emision_documento_value&gt;All</a>
Seguimiento al monitoreo y materialización de riesgos																							Enero 2025 Abril 2025 Julio 2025 Octubre 2025	Radicado: 3-2025-00934 del 31 de enero de 2025  Radicado: 3-2025-03516 del 28 de abril de 2025  Radicado: 3-2025-06412 del 29 de julio de 2025  Radicado: 3-2025-08991 del 29 de octubre de 2025	<a href="https://foncep.gov.co/sites/default/files/2025-01/seguimiento-a-la-gestion-de-riesgos-trimestre-iv-2024-%28tercera-linea%29.pdf">https://foncep.gov.co/sites/default/files/2025-01/seguimiento-a-la-gestion-de-riesgos-trimestre-iv-2024-%28tercera-linea%29.pdf</a> <a href="https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-04/informe-de-seguimiento-a-la-gestion-de-riesgos-en-foncep---primer-trimestre-2025.pdf">https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-04/informe-de-seguimiento-a-la-gestion-de-riesgos-en-foncep---primer-trimestre-2025.pdf</a> <a href="https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-07/informe-de-seguimiento-a-la-gestion-de-riesgos-en-foncep----segundo-trimestre-2025.pdf">https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-07/informe-de-seguimiento-a-la-gestion-de-riesgos-en-foncep----segundo-trimestre-2025.pdf</a> <a href="https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-10/informe-evaluacion-de-riesgos-en-foncep-2025.pdf">https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-10/informe-evaluacion-de-riesgos-en-foncep-2025.pdf</a>
<b>RELACIÓN CON ENTES EXTERNOS DE CONTROL</b>																						FECHA EJECUCIÓN (ID)	UBICACIÓN		
Atención a auditorías de la Contraloría Distrital																							Permanente	*Auditoría financiera y de gestión PAD 2025 – código No. 66 *Auditoría de cumplimiento PAD 2025 - código No. 74 *Auditoría de cumplimiento PAD 2025 - código No. 77	<a href="Z:\2025\ENTES-EXTERNOS-CONTROL\35.CONTRAL-BOGOTA">Z:\2025\ENTES-EXTERNOS-CONTROL\35.CONTRAL-BOGOTA</a>
Seguimiento permanente a requerimientos de otros órganos de control - Veeduría, Personería, etc.																							Permanente	Seguimientos realizados en la plataforma SIDEAF	<a href="Z:\2025\ENTES-EXTERNOS-CONTROL">Z:\2025\ENTES-EXTERNOS-CONTROL</a>
Seguimiento a la transmisión de informes mensuales y anuales a órganos de control																							Todos los meses	Seguimiento a la cuenta mensual y anual	<a href="Z:\2025\ENTES-EXTERNOS-CONTROL\35.CONTRAL-BOGOTA\35.CONTRAL-BOGOTA\35-INF-MENSUAL">Z:\2025\ENTES-EXTERNOS-CONTROL\35.CONTRAL-BOGOTA\35.CONTRAL-BOGOTA\35-INF-MENSUAL</a> <a href="Z:\2025\ENTES-EXTERNOS-CONTROL\35.CONTRAL-BOGOTA\35.CONTRAL-BOGOTA\35-INF-ANUAL">Z:\2025\ENTES-EXTERNOS-CONTROL\35.CONTRAL-BOGOTA\35.CONTRAL-BOGOTA\35-INF-ANUAL</a>
Seguimiento del plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría de Bogotá																							Enero 2025 Abril 2025 Julio 2025 Octubre 2025	Radicado: 3-2025-00721 del 24 de enero de 2025  Radicado: 3-2025-03448 del 25 de abril de 2025  Radicado: 3-2025-06229 del 22 de julio de 2025  Radicado: 3-2025-08937 del 28 de octubre de 2025  Radicado: 3-2025-10552 del 16 de diciembre de 2025	<a href="https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-01/seguimiento-pm-contraloria-corte-31-diciembre-2024.pdf">https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-01/seguimiento-pm-contraloria-corte-31-diciembre-2024.pdf</a> <a href="https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-04/seguimiento-pm-contraloria-corte-marzo-31-de-2025.pdf">https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-04/seguimiento-pm-contraloria-corte-marzo-31-de-2025.pdf</a> <a href="https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-07/seguimiento_pmcontraloria_junio-2025.pdf">https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-07/seguimiento_pmcontraloria_junio-2025.pdf</a> <a href="https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-10/seg_pmcontraloria_sept2025.pdf">https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-10/seg_pmcontraloria_sept2025.pdf</a> <a href="https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-12/seguimiento_pm_contraloria_15-diciembre-2025.pdf">https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-12/seguimiento_pm_contraloria_15-diciembre-2025.pdf</a>
Seguimiento a plan de mejoramiento interno																							Enero 2025 Julio 2025	Publicado el 30 de enero de 2025 Publicado el 8 de agosto de 2025	<a href="https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-01/plan-de-mejoramiento-interno-diciembre-2024.pdf">https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-01/plan-de-mejoramiento-interno-diciembre-2024.pdf</a> <a href="https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-08/seguimiento-al-plan-de-mejoramiento-interno-con-corte-a-junio-de-2025.pdf">https://www.foncep.gov.co/sites/default/files/2025-08/seguimiento-al-plan-de-mejoramiento-interno-con-corte-a-junio-de-2025.pdf</a>