



FONCEP-FONDO DE PRESTACIONES ECONÓMICAS CESANTÍAS Y PENSIONES

Al contestar cite Radicado EI-00503-202102522-Sigef Id: 388038

Folios: 2 Anexos: 1 Fecha: 30-abril-2021 9:28:37

Dependencia: OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO

Origen: ALEXANDRA YOMAYUZA CARTAGENA

Destino: MARTHA LUCIA VILLA RESTREPO, JOHN JAIRO BELTRAN QUIÑONES, ANGELICA MALAVER GALLEGO, CRISTIAN MAURICIO AMAYA MARTINEZ, CARLOS ENRIQUE FIERRO SEQUERA, RAFAEL IGNACIO THOMAS BOHORQUEZ, GIOVANA GUTIERREZ CASTAÑEDA, MAGNOLIA VEGA RODRIGUEZ, DIANA PAOLA GORDILLO AGUILERA, VICTOR MANUEL JAIMES SANCHEZ, HORTENSIA MALDONADO RODRIGUEZ, ANA DILFA PARDO SUAREZ

Serie: 50.41 SubSerie: 50.41.9

COMUNICACIÓN INTERNA

PARA:

MARTHA LUCÍA VILLA RESTREPO

Directora General

JOHN JAIRO BELTRÁN QUIÑONES

Subdirector de Prestaciones Económicas

Gerente de Bonos y Cuotas Partes (E)

ANGÉLICA MALAVER GALLEGO

Subdirectora Financiera y Administrativa

CRISTIAN MAURICIO AMAYA MARTÍNEZ

Jefe Oficina Asesora de Planeación

CARLOS ENRIQUE FIERRO SEQUERA

Jefe Oficina Asesora Jurídica

RAFAEL IGNACIO THOMAS BOHÓRQUEZ

Jefe Oficina de Informática y Sistemas

GIOVANA GUTIÉRREZ CASTAÑEDA

Gerente de Pensiones

MAGNOLIA VEGA RODRÍGUEZ

Asesor Dirección – Comunicaciones y Servicio al Ciudadano

DIANA PAOLA GORDILLO AGUILERA

Responsable cartera y jurisdicción coactiva

VICTOR MANUEL JAIMES SÁNCHEZ

Responsable área de Cesantías

HORTENSIA MALDONADO RODRIGUEZ

Asesor área Talento Humano

ANA DILFA PARDO SUÁREZ

Responsable área Administrativa

DE:

ALEXANDRA YOMAYUZA CARTAGENA

Jefe Oficina de Control Interno.

ASUNTO: Seguimiento a la gestión de riesgos, monitoreo y materialización riesgos operacionales – FONCEP- Primer trimestre 2021.

Cordial saludo,

De conformidad con el Plan anual de auditorías de la vigencia 2021 y dando cumplimiento a lo dispuesto en el Decreto 1083 de 2015 “Decreto Único Reglamentario del Sector de Función Pública”. Art. 2.2.21.5.3., lo estipulado en la “Guía para la administración del riesgo de Gestión y el

Sede Principal

Carrera 6 Nro. 14-98

Edificio Condominio Parque Santander

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



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

FONDO DE
PRESTACIONES ECONÓMICAS,
CESANTÍAS Y PENSIONES



diseño de controles en entidades públicas.” del DAFP y el manual de gestión del riesgo del FONCEP MOI-EST-PES-002 V7 del 31 de marzo de 2021; se adjunta a la presente comunicación informe de la tercera línea de defensa correspondiente al seguimiento realizado a la gestión, monitoreo y materialización de los riesgos operacionales de la entidad con corte al primer trimestre de 2021, mediante el cual se precisan aspectos relacionados con la verificación al cumplimiento de la gestión del riesgo, los monitoreos adelantados por la primera y segunda línea de defensa y las alertas de posibles materializaciones de los riesgos en la entidad.

Recomendaciones a tener en cuenta por la primera y segunda línea de defensa.

- Atender los nuevos lineamientos dados por el DAFP en la “Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas” Versión 5 de diciembre de 2020, en lo referente con el diseño de la identificación de los riesgos y controles, así como en la valoración de los mismos con el fin de garantizar su efectividad.
- Continuar con la priorización de los riesgos susceptibles de mejora en lo relacionado con la identificación, análisis y valoración de los mismos, con el fin de mejorar la gestión del riesgo de la entidad.
- Fortalecer el reporte de materialización de los riesgos en la herramienta dispuesta por la segunda línea de defensa.
- Continuar con la revisión por parte de la segunda línea de defensa a los controles definidos en los riesgos de seguridad digital con el fin de mejorarlos y fortalecer su gestión.
- Completar el ciclo de gestión para los riesgos que no cuentan con controles en la herramienta Suit Vision Empresarial – Modulo de Gestión del Riesgo.
- Cargar las evidencias que soporten la ejecución de cada uno de los controles en los informes de monitoreo realizados por los líderes de proceso.

Conclusiones

En conclusión, la Oficina de Control Interno observó durante el primer trimestre de 2021 el fortalecimiento de las actividades de monitoreo, estableciendo que el sistema de control interno es adecuado, no obstante, persisten riesgos y controles que presentan debilidades en su identificación, pertinencia y cobertura así como en la claridad de ejecución, razón por la cual se adjunta al presente informe el Anexo 1: Seguimiento matriz de riesgos operacionales, seguridad digital, corrupción, metas y resultados y ambientales con corte al 31 de marzo de 2021 – FONCEP, mediante el cual se registra por riesgo y control el estado actual y las recomendaciones generadas por parte de la Oficina de Control Interno en cuanto hace relación a la efectividad de los controles, esto con el fin de que sean tenidas en cuenta por la primera y segunda línea de defensa para la mejora continua de la gestión del riesgo del FONCEP.

Un cordial saludo,



ALEXANDRA YOMAYUZA CARTAGENA
Jefe de Oficina de Control Interno



Actividad	Nombre	Cargo	Dependencia	Firma
-----------	--------	-------	-------------	-------

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



Revisó y aprobó	Alexandra Yomayuza Cartagena	Jefe Oficina	Oficina de Control Interno	
Proyectó	Luisa Fernanda Puerta Benavides	Contratista Especializada	Oficina de Control Interno	



SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN DE RIESGOS, MONITOREO Y MATERIALIZACIÓN DE RIESGOS OPERACIONALES-PRIMER TRIMESTRE 2021

1. Objetivo.

Verificar la gestión adelantada a los riesgos operacionales del FONCEP durante el primer trimestre de 2021.

1.1. Objetivos específicos.

- Verificar el estado de los riesgos operacionales en cuanto hace relación a la identificación, valoración y monitoreo adelantado con corte al 31 de marzo de 2021.
- Revisar las acciones adelantadas respecto a la materialización de los riesgos operacionales.
- Determinar el nivel de cumplimiento de la Política de Gestión del Riesgo del FONCEP.

2. Alcance.

El alcance del presente seguimiento abarca la gestión adelantada a los riesgos operacionales de la entidad, (identificación, valoración, monitoreo y materialización) de la matriz de riesgos registrada en el aplicativo Suit Vision Empresarial-VISION – Módulo de gestión del riesgo y plan de tratamiento de riesgos al corte del 31 de marzo de 2021.

3. Marco normativo.

- Decreto 1083 de 2015 “Decreto Único Reglamentario del Sector de Función Pública”. Art. 2.2.21.5.3.
- Política de gestión del riesgo del FONCEP del 19 de agosto de 2020
- Manual de gestión del riesgo MOI-EST-PES-002 V7 del 31 de marzo de 2021.
- Guía para la administración del riesgo de Gestión y el diseño de controles en entidades públicas.

4. Fuente de información.

Las fuentes de información tenidas en cuenta para la realización del seguimiento corresponden a:

- Herramienta Suit VISIÓN Empresarial- Módulo gestión del riesgo.
- Informes de monitoreo por proceso a los riesgos de la entidad reportados por la primera línea de defensa en VISION.
- Reporte de matriz de riesgo operacional FONCEP con corte al 31 de marzo de 2021.
- Reporte de matriz de riesgos de seguridad Digital FONCEP con corte al 31 de marzo de 2021.
- Plan de tratamiento de riesgos 2020 con corte al 31 de marzo de 2021.
- Informes de auditorías y seguimiento radicados por la Oficina de Control Interno durante el cuarto trimestre de 2020.
- Actas comité gestión del desempeño.
- Plan de Mejoramiento Interno.

Sede Principal

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



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

FONDO DE
PRESTACIONES ECONÓMICAS,
CESANTÍAS Y PENSIONES

5. Metodología.

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

6. Presentación de resultados.

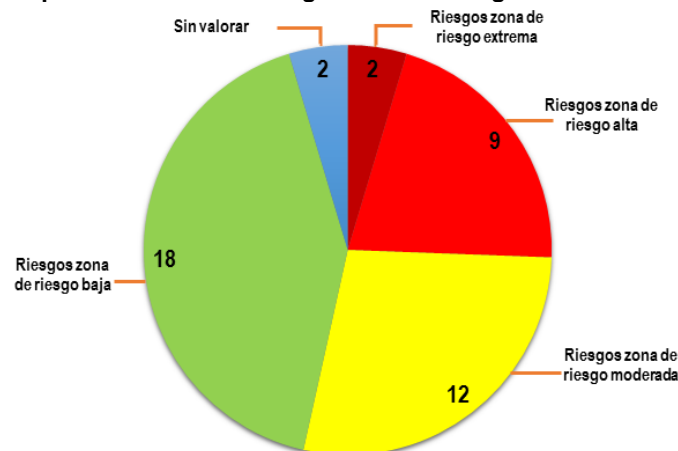
La Oficina de Control Interno presenta los resultados obtenidos del seguimiento adelantado a la gestión del riesgo de la entidad, teniendo en cuenta los informes de monitoreo registrados por la primera y segunda línea de defensa, así como también las actividades adelantadas respecto a la materialización de los riesgos dentro del periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de marzo de 2021.

6.1. Estado actual ciclo de gestión de los riesgos operacionales

El manual de gestión del riesgo MOI-EST-PES-002 V7 del 31 de marzo de 2021 dispone en el CAPÍTULO III. ETAPAS DE LA ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO (CICLO DE LA GESTIÓN DEL RIESGO) las cinco (5) etapas principales que actúan de forma cíclica cada vez que se identifique una situación crítica del riesgo, así mismo se establecen los aspectos a tener en cuenta para la identificación, análisis, evaluación o valoración, tratamiento y monitoreo del mismo, razón por la cual la OCI procedió a evaluar el estado actual la gestión del riesgo en FONCEP tomando como fuente de información lo registrado por los responsables de la primera línea de defensa (líderes de proceso) en el módulo de gestión del riesgo de la herramienta Suit VISION Empresarial realizando un análisis general al mapa de riesgos, así:

Relacionado con la zona de riesgos operacionales, a continuación, se relaciona por ubicación teniendo en cuenta el total de 43 riesgos operacionales identificados en la entidad para el primer trimestre de 2021, así:

Gráfico 1. Mapa de riesgos operacional FONCEP según zona de riesgo.



Fuente: Suit Vision Empresarial- VISION. Fecha corte: 31 de marzo de 2021.

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



Teniendo en cuenta el mapa de riesgos operacional, se observó que, del total de riesgos identificados, el 42% de ellos se encuentran ubicados en zona de riesgo baja, seguido de un 28% de los riesgos que se encuentran ubicados en zona de riesgo moderada, y un 21% en zona de riesgo alta, siendo la zona de riesgo extrema la más baja con un 5%.

Se observó que en el proceso de Gestión del talento humano se tienen dos riesgos operacionales que no registran controles y por tanto se encuentran clasificados “sin valorar”:

Tabla 1. Riesgos sin controles definidos en el primer trimestre de 2021.

	Riesgos	Procesos
1.	Incumplimientos legales derivados de servidores desmotivados e inconformes	Gestión de Talento
2.	Selección de personal con competencias no acordes a las necesidades de la entidad	Humano

Fuente: Suit Vision Empresarial- VISION. Fecha corte: 31 de marzo de 2021.

Al respecto, **se recomienda** establecer si corresponde a un error en el registro de la información en la herramienta SVE o si efectivamente no se han establecido controles para los riesgos relacionados y completar el ciclo de gestión del riesgo.

De igual manera se relacionan los riesgos sobre los cuales la OCI ha presentado observaciones como resultado de la evaluación a la gestión de riesgos y los cuales se comunicaron a los responsables de proceso en su debida oportunidad, sin que se observe que se hayan atendido las recomendaciones:

Tabla 2. Riesgos que presentan recomendaciones por la OCI.

Proceso	Riesgo	Sin modificaciones/ recomendaciones.
Administración de historia laboral	Cumplimiento parcial de los parámetros definidos para el seguimiento a la depuración de las deudas de las entidades distritales.	Ser recomendó dar cumplimiento con lo establecido en el manual de gestión del riesgo del FONCEP en lo relacionado con el alcance del control y la redacción del mismo.
Gestión de Comunicaciones	Sanciones legales por publicación y/o divulgación de información errónea, incompleta o desactualizada en los canales de comunicación de la entidad	
	Pérdida reputacional por ineficacia de los canales oficiales de comunicación	
Gestión de Talento Humano	Cambios en el Capital Humano asociado a cargos críticos	
Gestión financiera	Desactualización de las políticas contables.	
	Deficiencias en la Supervisión de los Contratos de Administración de Patrimonio Autónomo	
Gestión de jurisdicción coactiva	Inadecuada defensa en los procesos coactivos contra el FONCEP	
Gestión de reconocimiento y pago de obligaciones pensionales	Incumplimiento en tiempos de pago de obligaciones pensionales.	
Defensa Judicial	Posibilidad de pérdida de demandas instauradas en contra de FONCEP	Se presentaron recomendaciones en lo

Proceso	Riesgo	Sin modificaciones/ recomendaciones.
		relacionado con la valoración del riesgo, teniendo en cuenta lo evidenciado por la Oficina de Control Interno en el informe de seguimiento contingentes judiciales cuarto trimestre 2020 radicado el 12 de marzo de 2021 con ID381734.

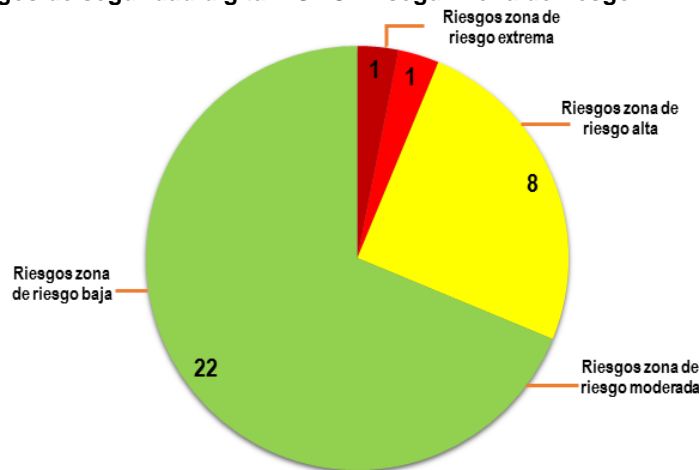
Fuente: Suit Vision Empresarial- VISION. Fecha corte: 31 de marzo de 2021.

6.2. Otros riesgos.

Riesgos de seguridad digital.

En la matriz de riesgos de seguridad digital se observaron 32 riesgos, los cuales al corte del 31 de marzo de 2021 se encuentran gestionados y monitoreados.

Gráfico 2. Mapa de riesgos de seguridad digital FONCEP según zona de riesgo.



Fuente: Suit Vision Empresarial- VISION. Fecha corte: 31 de marzo de 2021.

Teniendo en cuenta el mapa de riesgos de seguridad digital, se observó que, del total de riesgos identificados, el 69% de ellos se encuentran ubicados en zona de riesgo baja, seguido de un 25% de los riesgos que se encuentran ubicados en zona de riesgo moderada, y un 3% en zona de riesgo alta y extrema.

Es importante resaltar que, resultado de la verificación adelantada a los riesgos y controles, la OCI **recomienda** que se continúe con la priorización de los riesgos de seguridad digital, valorando nuevamente en los casos que hayan cambiado los niveles de probabilidad e impacto, dada la falta de disponibilidad de servicios tecnológicos presentadas tanto en el primer trimestre del año, como en el mes de abril de 2021.



Riesgos de metas y resultados.

Respecto con la gestión adelantada a los riesgos de metas y resultados, se evidenció que el riesgo “Oferta institucional divulgada o comunicada de manera ineficiente” no registra controles asociados; adicionalmente, el riesgo “Baja transferencia de conocimiento crítico dentro del FONCEP” no presenta informe de monitoreo para el primer trimestre de 2021, razón por la cual **se recomienda** dar cumplimiento al manual de gestión del riesgos del FONCEP en lo que respecta a la valoración y monitoreo de la totalidad de los riesgos identificados, responsabilidad que recae sobre el líder de proceso (primera línea de defensa)

Riesgos ambientales.

El FONCEP cuenta con el riesgo “Incumplimiento de la normatividad ambiental aplicable al FONCEP”, el cual al corte del 31 de marzo de 2021 se encuentra gestionado y monitoreado. Es importante resaltar que mediante el informe de “Seguimiento al cumplimiento del Plan Institucional de Gestión Ambiental - PIGA segundo semestre de 2020” el cual fue radicado el 10 de marzo de 2021 con ID381381, la Oficina de Control Interno generó un hallazgo y recomendaciones asociadas a las situaciones evidenciadas respecto al reporte de la información a la SDA, las cuales deberán ser tenidas en cuentas por el líder de proceso para mitigar la materialización de riesgos que se encuentren asociados al PIGA.

6.3. Reportes de monitoreo y materialización de riesgos.

6.3.1. Alertas generadas por la primera línea (Líderes de Proceso) y segunda línea de defensa (Oficina Asesora de Planeación)

El manual de gestión del riesgo MOI-EST-PES-002 V7 del 31 de marzo de 2021 en el **CAPITULO 4: RIESGOS DE METAS Y RESULTADOS, DE CORRUPCIÓN Y DE PROCESO – Materialización de riesgos**, capítulo mediante el cual se establece el procedimiento a seguir dado el caso se presente una materialización, teniendo en cuenta eso la OCI observó la materialización de los siguientes riesgos:

Tabla 3. Riesgos sin controles definidos en el primer trimestre de 2021.

	Riesgos	Procesos
1.	Posibilidad de pérdida de demandas instauradas en contra de FONCEP (operacional)	Defensa Judicial
2.	Indisponibilidad de infraestructura fuera de los términos definidos por la OIS (Metas y resultados)	Gestión de servicios TI

Fuente: Suit Vision Empresarial- VISION. Fecha corte: 31 de marzo de 2021.

Teniendo en cuenta el plan de mejoramiento establecido en la materialización registrada en la herramienta VISION, la Oficina de Control Interno realizará seguimiento en el segundo trimestre de 2021 a las acciones adelantadas por la primera línea de defensa, respecto a la mejora de los riesgos materializados.

6.3.2. Alertas, recomendaciones y hallazgos generados por la tercera línea de defensa (Oficina de Control Interno).

Sede Principal

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



FONDO DE
PRESTACIONES ECONÓMICAS,
CESANTÍAS Y PENSIONES

Resultado de las auditorías y seguimientos adelantados durante el primer trimestre de 2021 por la Oficina de Control Interno, se generaron alertas de materialización, las cuales se relacionan a continuación:

Tabla 4. Hallazgos y/o alertas de materialización registradas por la OCI – Primer trimestre de 2021.

Auditoría y/o seguimiento	Hallazgos- Alerta de Materialización	Proceso(s) que impacta(n)	Riesgo que impacta	Reporte de Materialización	
			Matriz de Riesgos	SI/NO	Fortalecimiento de Controles en PM
Seguimiento publicación de informes de ley. ID377293 del 16 de enero de 2021	Incumplimiento etapa de socialización del PAAC.	Planeación Estratégica	No identificado.	No	Si
	Publicación de información sin los requisitos mínimos.				
Seguimiento y verificación al cumplimiento del plan de acción PIGA - ID381381 del 10 de marzo de 2021	Reporte de información errada a la Secretaria Distrital de Ambiente	Funcionamiento y Operación	No identificado.	No	Si
Seguimiento a contingentes judiciales ID381734 del 12 de marzo de 2021	La entidad no ha adelantado las acciones necesarias para realizar los pagos de 13 procesos terminados en contra del FPPB	Defensa judicial.	No identificado	No	No
	El proceso no se reportó materialización de un riesgo	Defensa judicial.	Posibilidad de pérdida de demandas instauradas en contra de FONCEP	Si	Si
Evaluación integral FPPB ID379461 del 01 de marzo de 2021	La información inconsistente reportada a entes de control	GRPOP	No identificado.	No	Si
Seguimiento al monitoreo y materialización de riesgo. ID374568 del 29 de enero de 2021	Plan de mejoramiento inefectivo.	Planeación Estratégica	No identificado.	No	Si
	Hallazgos asociados a riesgos sin identificar		Materialización de Riesgos no Identificados	No	Si

Fuente: Informes de auditorías y seguimientos primer trimestre 2021. Fecha de corte: 31 de marzo de 2021. <https://www.foncep.gov.co/transparencia-y-acceso-a-la-informacion-publica/4.8.2.-otros-informes-y-o-consultas-a-bases-de-datos>

La Oficina de Control Interno no evidenció la identificación de nuevos riesgos resultado de las alertas generadas y los hallazgos establecidos durante el primer trimestre de 2021, no obstante se observó que los planes de mejoramiento incluyeron acciones asociadas a la gestión del riesgo o el fortalecimiento de controles, razón por la cual **se recomienda** fortalecer el reporte de

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

materialización de riesgos no identificados por parte de la primera línea de defensa, en cumplimiento a lo establecido en el Manual de Gestión del Riesgo del FONCEP.

La Oficina de Control Interno resultado del rol de evaluación y seguimiento generó recomendaciones las cuales se encuentran relacionadas en los informes de auditorías y seguimientos publicados en el botón de transparencia y acceso a la información pública, los cuales pueden ser consultados en el link <https://www.foncep.gov.co/transparencia-y-acceso-a-la-informacion-publica/4.8.2.-otros-informes-y-o-consultas-a-bases-de-datos> y que hacen referencia al cumplimiento normativo, de procedimientos y manuales, así como al fortalecimiento de controles, recomendaciones, entre otras las cuales deben ser tenidas en cuenta por parte de la primera y segunda línea de defensa para la identificación de los riesgos inherentes y el refuerzo de controles para determinar el riesgo residual en cada caso.

6.3.3. Del cumplimiento al manual y política de gestión del riesgo.

En el mes de marzo de 2021, se aprobó la versión 7 del manual de gestión del riesgo del FONCEP, de acuerdo con esto la OCI verificó el cumplimiento a las responsabilidades definidas para cada una de las líneas de defensa, registrando lo siguiente:

Tabla 5. Verificación cumplimiento manual de gestión del riesgo FONCEP.

Línea de Defensa	Evidenciado OCI	Recomendaciones
Línea Estratégica	<ul style="list-style-type: none"> Se aprobó la versión 7 del manual de gestión del riesgo del FONCEP el día 31 de marzo de 2021. Se han presentado informes y resultados de la Gestión del Riesgo ante la Junta Directiva, Comité Directivo y Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. 	Continuar con el fortalecimiento del aseguramiento y supervisión al cumplimiento de la política de Gestión del Riesgo de la Entidad.
Primera Línea	<ul style="list-style-type: none"> Durante periodo los líderes de proceso adelantaron actividades de análisis, verificación y modificación de los riesgos de proceso, corrupción y seguridad digital. El 100% de los procesos monitorearon los riesgos definidos en la matriz de riesgos operacionales y seguridad digital. 	Fortalecer actividades al interior de los procesos y áreas la cuales permitan: <ul style="list-style-type: none"> -Gestionar de manera directa en el día a día los riesgos de la entidad. -Reportar a la segunda línea avances y dificultades de la gestión del riesgo, además de los riesgos materializados. -Divulgar y sensibilizar al interior de sus dependencias el mapa de riesgos junto con el plan de manejo.
Segunda Línea	<ul style="list-style-type: none"> Se adelantaron actividades de asesoría y acompañamiento en la priorización de riesgos las cuales permitieron revisar y ajustar los riesgos seleccionados para cada uno de los procesos. Se realizó seguimiento al monitoreo adelantado por la primera línea y segunda línea de defensa (riesgos proceso, seguridad digital, contractuales, ambientales y seguridad y salud en el trabajo), informe que se remitió el día 23 de abril de 2021 el cual se encuentra publicado mediante el link: 	Fortalecer actividades que permitan: <ul style="list-style-type: none"> -Asegurar que los controles y los procesos de gestión de riesgos implementados por la primera línea de defensa, estén diseñados y se ejecuten apropiadamente. -Socializar los resultados de la gestión del riesgo (mapa e informes) a los grupos de valor. - Impulsar la cultura de gestión del riesgo

Línea de Defensa	Evidenciado OCI	Recomendaciones
	https://www.foncep.gov.co/transparencia/planeacion/planes/plan-anticorrupcion-atencion-ciudadano	
Tercera Línea	<ul style="list-style-type: none"> Se proporciona información periódicamente sobre la efectividad del Sistema de Control Interno a través de los informes de auditorías y seguimientos así como también en los Comités Directivos y Comité Institucional de Control Interno. 	Continuar con actividades de fortalecimiento que permitan en conjunto con la OAP asesorar a la primera línea de defensa.

Fuente: Manual de Gestión del Riesgo V5. Fecha de corte: 31 de marzo de 2021.

6.3.4. Verificación a la efectividad de los controles.

Con el fin de verificar la eficacia y la efectividad de los controles asociados a la gestión del riesgo en el FONCEP, la OCI realizó revisión al riesgo identificado en el proceso de Planeación Estratégica, para el cual se identificaron los siguientes controles:

Tabla 6. Riesgo “Materialización de riesgos no identificados”.

Riesgo	Controles
Materialización de Riesgos no Identificados	Garantiza la entrega de información y conocimiento de metodologías y lineamientos
	validar la asesoría brindada por la OAP
	Aseguran la socialización de metodologías y el acompañamiento a las áreas en la implementación de metodologías incluyendo la de riesgos (identificación de causas)
	Garantizar la socialización de información institucional y del proceso importante a los colaboradores

Fuente: Elaboración propia. Fecha de corte: 31 de marzo de 2021.

Revisada la información registrada en la plataforma Suite Visión Empresarial (SVE) del riesgo anteriormente enunciado, se observó el monitoreo realizado por el responsable del proceso con los soportes de la ejecución de los controles. Teniendo en cuenta los hallazgos que se registraron en el primer trimestre de 2021 los cuales se encuentran detallados en el numeral 6.3.2. *Alertas, recomendaciones y hallazgos generados por la Tercera Línea de Defensa (Oficina de Control Interno)*, la Oficina de Control Interno nuevamente evidencia la materialización del riesgo.

Es de mencionar que el proceso cuenta con plan de mejoramiento en desarrollo, razón por la cual **se recomienda** tener en cuenta las situaciones descritas en el presente informe para fortalecer el desarrollo de las acciones definidas.

6.3.5. Plan de mejoramiento interno.

Teniendo en cuenta que mediante el informe de seguimiento a la gestión del riesgo – cuarto trimestre de 2021, radicado con ID 374568, la OCI registró como inefectivas las acciones establecidas en el plan de mejoramiento interno que en su momento se encontraban vigentes, la Oficina Asesora de Planeación estableció un nuevo plan de mejoramiento, frente al cual se presenta el avance al corte del 31 de marzo de 2021:

Tabla 7. Avance plan de mejoramiento interno.

Hallazgo	Plan de Mejoramiento	Producto	Fecha	Seguimiento Control Interno
<p>Incumplimiento frente a los lineamientos definidos por el DAFP y el manual de gestión del riesgo del FONCEP en lo relacionado con la definición de los riesgos y sus controles (señalados en la tabla 8 del numeral 6.5 del presente informe). (los controles no cumplen con las características mínimas establecidas en el manual y los controles no se encuentran documentados)</p> <p>Falta de reporte de monitoreos (señalados en la tabla 1 del numeral 6.4 del presente informe) por la primera línea de defensa de acuerdo con la periodicidad establecida</p>	<p>Priorizar y actualizar riesgos (de metas y resultado, de proceso y de corrupción) del FONCEP, haciendo que cumplan con los criterios del Manual, incluyendo la actualización y ajuste de controles. Esta actividad se encuentra contemplada en PAI de la OAP</p>	<p>Riesgos priorizados actualizados (Número de riesgos actualizados/ número de riesgos priorizados)*100</p>	<p>20/02/2021 al 15/10/2021</p>	<p>Se evidenciaron acciones de priorización a los riesgos durante el periodo, actividades que permitieron modificaciones en la identificación, valoración y definición de controles con las características mínimas establecidas en el manual de gestión del riesgo del FONCEP.</p>
	<p>Establecer un lineamiento dentro del manual de gestión de riesgo, sobre la estructura y contenido del informe de segunda línea de defensa, el cual incluya recomendaciones a realizar por la primera línea de defensa. Esta actividad se encuentra contemplada en la actividades del PAI de la OAP "Documentar la metodología e implementar los riesgos relacionados con lavado de activos, fraude y actualizaciones pertinentes de acuerdo con los lineamientos normativos aplicables"</p>	<p>Actualización del manual</p>	<p>15/01/2021 al 30/03/2021</p>	<p>Se observó Manual de Gestión del Riesgo FONCEP MOI-EST-PES-002 V7 actualizado y publicado en la herramienta VISION el día 31 de marzo de 2021, actualizaciones que obedecieron a la inclusión de la metodología para el monitoreo de los riesgos contractuales definiendo el muestreo, periodicidad y actualización de la matriz de monitoreo de los riesgos, así como también lineamientos sobre riesgos fiduciarios. De igual forma, se observó que los lineamientos sobre la estructura y contenido del informe de segunda línea de defensa, se encontraba en la versión anterior del manual.</p>
	<p>Guardar la información sobre evidencias del monitoreo del cuarto trimestre de la gestión del riesgo previa finalización del contrato de los enlaces de las dependencias (Incluye riesgos de metas y resultado, de proceso o de corrupción)</p>	<p>Riesgos con evidencias cargadas (Número de riesgos con evidencias cargadas en el repositorio/ Número de riesgos a monitorear en SVE de la SFA y OAJ) *100</p>	<p>01/10/2021 al 15/12/2021</p>	<p>La acción inicia en el mes de octubre de 2021.</p>

Sede Principal

Carrera 6 Nro. 14-98

Edificio Condominio Parque Santander

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



ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C.

FONDO DE PRESTACIONES ECONÓMICAS, CESANTÍAS Y PENSIONES

Hallazgo	Plan de Mejoramiento	Producto	Fecha	Seguimiento Control Interno
	Hacer entrega de información del cargue del monitoreo por parte de los enlaces al personal que se mantenga en el periodo diciembre-enero; esto incluye el repositorio de información y el procedimiento o el cómo realizar el cargue en SVE. Asimismo, se debe reflejar la entrega de esta información en el último informe contractual.	Entrega de información enlaces (Número de bitácoras de entrega de información realizadas/ Número de bitácoras de entrega programadas)* 100	15/12/2021 al 30/12/2021	La acción inicia en el mes de diciembre de 2021.

Fuente: Plan de Mejoramiento Interno vigente, Oficina Asesora de Planeación. Fecha de corte: 31 de marzo de 2021.

7. Conclusiones

En conclusión, la Oficina de Control Interno observó durante el primer trimestre de 2021 el fortalecimiento de las actividades de monitoreo, estableciendo que el sistema de control interno es adecuado, no obstante, persisten riesgos y controles que presentan debilidades en su identificación, pertinencia y cobertura así como en la claridad de ejecución, razón por la cual se adjunta al presente informe el *Anexo 1: Seguimiento matriz de riesgos operacionales, seguridad digital, corrupción, metas y resultados y ambientales con corte al 31 de marzo de 2021 – FONCEP*, mediante el cual se registra por riesgo y control el estado actual y las recomendaciones generadas por parte de la Oficina de Control Interno en cuanto hace relación a la efectividad de los controles, esto con el fin de que sean tenidas en cuenta por la primera y segunda línea de defensa para la mejora continua de la gestión del riesgo del FONCEP.

Los resultados de la revisión documental realizada en este informe y las evidencias obtenidas de acuerdo con los criterios definidos, se refieren solo a los documentos examinados y no se hacen extensibles a otros soportes.

8. Recomendaciones

- Atender los nuevos lineamientos dados por el DAFP en la “Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas” Versión 5 de diciembre de 2020, en lo referente con el diseño de la identificación de los riesgos y controles, así como en la valoración de los mismos con el fin de garantizar su efectividad.
- Continuar con la priorización de los riesgos susceptibles de mejora en lo relacionado con la identificación, análisis y valoración de los mismos, con el fin de mejorar la gestión del riesgo de la entidad.

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



- Fortalecer el reporte de materialización de los riesgos en la herramienta dispuesta por la segunda línea de defensa.
- Continuar con la revisión por parte de la segunda línea de defensa a los controles definidos en los riesgos de seguridad digital con el fin de mejorarlos y fortalecer su gestión.
- Completar el ciclo de gestión para los riesgos que no cuentan con controles en la herramienta Suit Vision Empresarial – Modulo de Gestión del Riesgo.
- Cargar las evidencias que soporten la ejecución de cada uno de los controles en los informes de monitoreo realizados por los líderes de proceso.

Un cordial saludo,

Actividad	Nombre	Cargo	Dependencia	Firma
Revisó y aprobó	Alexandra Yomayuzza Cartagena	Jefe	Oficina de Control Interno	
Proyectó	Luisa Fernanda Puerta Benavides	Contratista especializada	Oficina de Control Interno	

Sede Principal

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



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

FONDO DE
PRESTACIONES ECONÓMICAS,
CESANTÍAS Y PENSIONES

BOGOTÁ		Seguimiento matriz de riesgos operacional - Primer trimestre corte marzo 31 de 2021 - FONCEP				Oficina de Control Interno		2021		Seguimiento OCI			
Proceso	Riesgo	Controles	Zona residual	Evaluación controles informes OCI	Estado de los controles del riesgo			Observación					
					Monitoreado	Materializado	Efectivo						
Administración de Cesantías	Avalar tramite pago de cesantías sin cumplimiento de requisitos	Confirmación con la entidad nominadora	Moderada	El plan anual de auditorías 2021 no contempló auditoría o seguimiento para el proceso, razón por la cual los controles serán evaluados en el seguimiento a la gestión de riesgos de la vigencia 2021.	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.					
		Verificación de datos del formulario en el aplicativo sistemas misionales incluyendo disponibilidad de recursos			Si	No	Si						
	Pago de Cesantías fuera de los tiempos establecidos por la entidad	Seguimiento trámite de cesantías.	Baja		Si	No	Si						
Administración de historia laboral	Cumplimiento parcial de los parámetros definidos para el seguimiento a la depuración de las deudas de las entidades distritales.	Aseguramiento de parámetros establecidos en el procedimiento.	Baja	El plan anual de auditorías 2021 no contempló auditoría o seguimiento para el proceso, razón por la cual los controles serán evaluados en el seguimiento a la gestión de riesgos de la vigencia 2021.	Si	No	Si	No se observa que la descripción de los controles en SVE cumplan con lo establecido en el manual de gestión del riesgo del FONCEP en cuanto al alcance de control y la redacción del mismo.					
		Verificación de gestión de deuda por parte de la entidad.			Si	No	Si	No se observa que la descripción de los controles en SVE cumplan con lo establecido en el manual de gestión del riesgo del FONCEP en cuanto a la redacción del mismo.					
Administración del sistema de MIPG	Desarticulación de los mecanismos de seguimiento y control del desempeño de los procesos para la implementación y mejora continua de MIPG	Validar la asesoría brindada por la OAP, mediante el análisis de los resultados de la encuesta de satisfacción de la asesoría de la OAP	Alta	La oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles mediante el informe final de evaluación Institucional a la gestión por dependencias - Vigencia 2020, radicado con ID374548 el día 29 de enero de 2021.	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.					
		Validar la implementación del MIPG mediante el seguimiento al plan de implementación de MIPG			Si	No	Si						
		Garantiza la unificación de criterios de las metodologías, definiendo y comunicando los lineamientos a aplicar con el fin que no existan lineamientos en contra, repetidos o que afecten negativamente la gestión de la oficina			Si	No	Si						
		Garantiza que la información FURAG esté justificada, mediante la asesoría con el proceso asignado validando las respuestas dadas en el formato asignado			Si	No	Si						
		Garantizar la entrega de información y conocimiento, mediante la asesoría al proceso asignado en las metodologías aplicables de MIPG conforme al procedimiento de gestión de procesos o realiza la respectiva inducción a los nuevos roles			Si	No	Si						
		Verificar los resultados de las mediciones automáticas dentro de SVE			Si	No	Si						
Asesoría Jurídica	Emisión de conceptos jurídicos no ajustados a la normatividad legal vigente	Verificar la coherencia e interpretación de la norma hecha por el abogado que proyecta el concepto	Baja	El plan anual de auditorías 2021 no contempló auditoría o seguimiento para el proceso, razón por la cual los controles serán evaluados en el seguimiento a la gestión de riesgos de la vigencia 2021.	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.					
		Mantener actualizados a los funcionarios y colaboradores, respecto a la normatividad aplicable a los procesos bajo su responsabilidad			Si	No	Si						

BOGOTÁ		Seguimiento matriz de riesgos operacional - Primer trimestre corte marzo 31 de 2021 - FONCEP				Oficina de Control Interno		2021		FONDO DE PRESTACIONES ECONÓMICAS, CESANTÍAS Y PENSIONES	
Proceso	Riesgo	Controles	Zona residual	Evaluación controles informes OCI	Seguimiento OCI			Observación			
					Estado de los controles del riesgo						
					Monitoreado	Materializado	Efectivo				
Defensa Judicial	Contingente Judicial calificado fuera de términos o sin calificar	Asegurar el seguimiento de la calificación de la totalidad de los procesos activos en contra de FONCEP	Moderada	La oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles mediante el informe de seguimiento contingentes judiciales cuarto trimestre 2020 radicado el 12 de marzo de 2021 con ID381734	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.			
		Asegurar la difusión de las fechas de apertura y cierre del módulo para realizar la calificación del contingente Judicial en SIPROJ			Si	No	Si				
Defensa Judicial	Posibilidad de pérdida de demandas instauradas en contra de FONCEP	Garantizar el seguimiento a las actuaciones procesales adelantadas por los apoderados externos	Baja	La oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles mediante el informe de seguimiento contingentes judiciales cuarto trimestre 2020 radicado el 12 de marzo de 2021 con ID381734	Si	Si	No	Se presentaron recomendaciones al riesgo en lo relacionado con la valoración del riesgo teniendo en cuenta lo evidenciado por la Oficina de Control Interno, razón por la cual se recomienda tener en cuenta las observaciones registradas en el informe de seguimiento contingentes judiciales cuarto trimestre 2020 radicado el 12 de marzo de 2021 con ID381734. Así mismo se generó reporte de materialización del riesgo en VISION el día 31 de marzo de 2021 mediante el cual se informa que el plan de mejoramiento obedecerá a "Realizar una mejor definición del riesgo para diferenciar los fallos en contra de la entidad y los procesos conciliación, estableciendo el tope máximo respecto a los que se considera el riesgo materializado (Apetito)" y "Definir y documentar una estrategia o herramienta para identificar los procesos que tienen un fallo en contra de la entidad y aquellos que se resuelven en procesos conciliatorios."			
		Asegurar la contestación de las demandas dentro de los términos establecidos por la ley			Si	Si	No				
		Realizar la verificación de la asistencia de los abogados externos a las audiencias programadas por los Despachos Judiciales y el Ministerio Público			Si	Si	No				
		Realizar el control de los términos de contestación de las demandas según su tipología			Si	Si	No				
Evaluación Independiente	Auditorías y seguimientos con hallazgos, recomendaciones y/o conclusiones erróneas en los informes finales.	Revisión jerárquica de los informes de auditorías, seguimientos y evaluaciones	Baja	La Oficina de Control Interno evaluó el sistema de control interno del segundo semestre de 2020 cuyos resultados quedaron registrados en el informe radicado con ID371296	Si	No	No	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.			
Evaluación Independiente	Acompañamiento deficiente en el rol de relación con entes externos de control.	Verificar en seguimiento periódico el cumplimiento a las actividades del plan anual de auditorías.	Baja	La Oficina de Control Interno evaluó el sistema de control interno del segundo semestre de 2020 cuyos resultados quedaron registrados en el informe radicado con ID371296	Si	No	No	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.			
		Seguimiento permanente en oportunidad y pertinencia a los requerimientos de órganos externos de control.			Si	No	No				
Gestión Contractual	Adelantar procesos contractuales sin el debido cumplimiento de la normatividad de contratación estatal vigente	Garantizar el cumplimiento de los requisitos habilitantes y de evaluación de los procesos de contratación	Alta	La Oficina de Control Interno evaluará la efectividad de los controles en la "Verificación a la contratación (etapas de planeación, selección, contratación y ejecución)" que se adelantará en el mes de mayo de 2021	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.			
		Revisar trimestralmente el estado de los procedimientos asociados al proceso de contratación.			Si	No	Si				
		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			Si	No	Si				
		Garantizar el conocimiento de las funciones y responsabilidades de las áreas respecto a la estructuración de los procesos de contratación			Si	No	Si				
		Garantizar el conocimiento de los lineamientos sobre la gestión contractual por parte de las áreas			Si	No	Si				

BOGOTÁ		Seguimiento matriz de riesgos operacional - Primer trimestre corte marzo 31 de 2021 - FONCEP				OFICINA DE CONTROL INTERNO		2021	
Proceso	Riesgo	Controles	Zona residual	Evaluación controles informes OCI	Seguimiento OCI				
					Estado de los controles del riesgo			Observación	
					Monitoreado	Materializado	Efectivo		
		Validar la información profesional y laboral del proveedor y garantizar el cumplimiento de los requisitos de idoneidad y experiencia			Si	No	Si		
Gestión Contractual	Declaratoria de desierto de los procesos de selección	Verificar y validar: a) que los procesos de contratación se encuentren incorporados en el Plan Anual de Adquisiciones del FONCEP; b) la coherencia entre los documentos entregados (estudios previos, análisis de sector, la matriz de riesgos, ficha técnica y/o estudio de mercado) y el objeto contractual, la necesidad planteada, requisitos habilitantes y evaluación del proceso; c) que las especificaciones del proceso	Moderada	La Oficina de Control Interno evaluará la efectividad de los controles en la "Verificación a la contratación (etapas de planeación, selección, contratación y ejecución)" que se adelantará en el mes de mayo de 2021	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.	
Gestión Contractual	Incumplimiento en el seguimiento a la ejecución de las obligaciones contractuales	Garantizar instrumentos para el seguimiento de la ejecución contractual	Baja	La Oficina de Control Interno evaluará la efectividad de los controles en la "Verificación a la contratación (etapas de planeación, selección, contratación y ejecución)" que se adelantará en el mes de mayo de 2021	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.	
		Asegurar la difusión general de información sobre el rol de supervisor			Si	No	Si		
Gestión Control Disciplinario	Vencimiento de términos de las actuaciones disciplinarias	Monitorear mensualmente mediante la matriz de seguimiento los términos de los procesos disciplinarios	Moderada	La Oficina de Control Interno evaluará la efectividad de los controles en el "Seguimiento a las disposiciones vigentes para el ejercicio del control interno disciplinario" que se adelantará en el mes de agosto de 2021	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.	
Gestión de Cobro de Cartera Hipotecaria	Recaudo bajo o inexistente de la cartera hipotecaria del FAVIDI.	Seguimiento a créditos hipotecarios	Baja	La Oficina de Control Interno evaluará la efectividad de los controles en la auditoría que se adelantará a la Cartera hipotecaria en el mes de septiembre de 2021	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.	
		Asegurar el conocimiento del cumplimiento o incumplimiento de pagos oportunos y de acuerdos pago			Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.	
Gestión de Cobro de Cuotas Partes	Pérdidas económicas por la imposibilidad en la gestión de cobro, imputación y gestión de novedades de las cuotas partes	Remitir cuotas por cobrar para iniciar proceso coactivo	Alta	La Oficina de Control interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de evaluación integral segundo semestre radicado con ID: 379461 el 1 de marzo de 2021.	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.	
		Identificación y verificación de los pagos pendientes de imputación			Si	No	Si		
		Seguimiento al recaudo de cuentas de cobro de cuotas partes			Si	No	Si		
Gestión de Cobro de Cuotas Partes	Sanciones legales por prescripción del cobro de cuotas partes pensionales	Remitir cuotas por cobrar para iniciar proceso coactivo	Extrema	La Oficina de Control interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de evaluación integral segundo semestre radicado con ID: 379461 el 1 de marzo de 2021.	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.	
		Seguimiento a prescripciones reportadas			Si	No	Si		

BOGOTÁ		Seguimiento matriz de riesgos operacional - Primer trimestre corte marzo 31 de 2021 - FONCEP				Oficina de Control Interno		2021		FONDO DE PRESTACIONES ECONÓMICAS, CESANTÍAS Y PENSIONES	
Proceso	Riesgo	Controles	Zona residual	Evaluación controles informes OCI	Seguimiento OCI			Observación			
					Estado de los controles del riesgo						
					Monitoreado	Materializado	Efectivo				
Gestión de Comunicaciones	Pérdida reputacional debido a la ineficacia o deterioro de las estrategias de comunicación de la entidad	Verificación uso caracterización de usuarios como base de estrategias	Baja	La Oficina de Control Interno evaluará la efectividad de los controles en informe de "Seguimiento Ley de transparencia y del derecho al acceso a la información pública" el cual será radicado en el mes de abril de 2021	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP. Se evaluará la efectividad de los mismos en el seguimiento que adelantará la OCI.			
		Verificación información página web FONCEP			Si	No	Si				
Gestión de Comunicaciones	Sanciones legales por publicación y/o divulgación de información errónea, incompleta o desactualizada en los canales de comunicación de la entidad	Verificar información página web FONCEP	Baja	La Oficina de Control Interno evaluará la efectividad de los controles en informe de "Seguimiento Ley de transparencia y del derecho al acceso a la información pública" el cual será radicado en el mes de abril de 2021	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP. No se observa que la descripción de los controles en SVE cumplan con lo establecido en el manual de gestión del riesgo del FONCEP en cuanto al pertinencia del mismo.			
		Verificación documentación proceso			Si	No	Si				
Gestión de Comunicaciones	Pérdida reputacional por ineficacia de los canales oficiales de comunicación	Revisión periódica de la Caracterización de usuarios	Baja	La Oficina de Control Interno evaluará la efectividad de los controles en informe de "Seguimiento Ley de transparencia y del derecho al acceso a la información pública" el cual será radicado en el mes de abril de 2021	Si	No	Si	No se observa que la descripción de los controles en SVE cumplan con lo establecido en el manual de gestión del riesgo del FONCEP en cuanto al alcance de control y la redacción del mismo.			
		Actualizar procedimiento de Actualización Página Web e Intranet			Si	No	Si				
Gestión de funcionamiento y operación	Recursos físicos no tecnológicos insuficientes o mal administrados para la operación de la entidad.	Realizar conciliación de los saldos de los bienes del FONCEP	Moderada	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el seguimiento que se adelantó al cumplimiento de las medidas de austeridad en el gasto el cual fue radicado con ID376867	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP. Se evaluará la efectividad de los mismos en el seguimiento que adelantará la OCI.			
		Garantizar la identificación de necesidades de cada dependencia			Si	No	Si				
		Realizar inspección a los recursos físicos no tecnológicos necesarios para la operación de la entidad			Si	No	Si				
Gestión de jurisdicción coactiva	Inadecuada defensa en los procesos coactivos contra el FONCEP	Control personal de términos	Alta	La Oficina de Control interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de evaluación integral segundo semestre radicado con ID: 379461 el 1 de marzo de 2021.	Si	No	Si	No se observa que la descripción de los controles en SVE cumplan con lo establecido en el manual de gestión del riesgo del FONCEP en cuanto al alcance de control y la redacción del mismo.			
		control de términos procesales			Si	No	Si				
Gestión de jurisdicción coactiva	Prescripción a la acción de cobro de cuotas partes	Verificar permanentemente el cumplimiento de los tiempos de notificación.	Baja	La Oficina de Control interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de evaluación integral segundo semestre radicado con ID: 379461 el 1 de marzo de 2021.	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP. Se evaluará la efectividad de los mismos en el seguimiento que adelantará la OCI, sin embargo se hace necesario que se tengan en cuenta las observaciones generadas por la OCI en el informe de "informe de evaluación integral segundo semestre 2020" y generar acciones de mejora que permitan mitigar la materialización del riesgo.			
		Asegurar el cumplimiento oportuno de los pagos e incumplimiento de los acuerdos			Si	No	Si				

BOGOTÁ		Seguimiento matriz de riesgos operacional - Primer trimestre corte marzo 31 de 2021 - FONCEP				OFICINA DE CONTROL INTERNO		2021	
Proceso	Riesgo	Controles	Zona residual	Evaluación controles informes OCI	Seguimiento OCI			Observación	
					Estado de los controles del riesgo				
					Monitoreado	Materializado	Efectivo		
Gestión de reconocimiento y pago de obligaciones pensionales	Sanciones legales por indebida aplicación normativa y políticas institucionales en el reconocimiento y pago de obligaciones pensionales.	Revisión semanal de bandejas de SIGEF	Extrema	La Oficina de Control interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de evaluación integral segundo semestre radicado con ID: 379461 el 1 de marzo de 2021.	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.	
Gestión de reconocimiento y pago de obligaciones pensionales	Incumplimiento en tiempos de pago de obligaciones pensionales.	seguimiento a la trazabilidad de la atención del trámite de la respuesta y el pago. Diversificar las fuentes de financiación Actualización permanente de procedimientos e instructivos que documenten la operación de la Gerencia de Pensiones Seguimiento al saldo de los recursos disponibles para el pago Revisión integral y auditoría de nómina de pensionados Ajustes Tecnológicos Desarrollo Aplicativo Liquidador Cuotas Partes: Implementación de un modulo en el aplicativo SISLA, que permita el manejo operativo, técnico y administrativo, para la liquidación y pago de cuotas	Baja	La Oficina de Control interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de evaluación integral segundo semestre radicado con ID: 379461 el 1 de marzo de 2021.	Si	No	Si	No se observa que la descripción de los controles en SVE cumplan con lo establecido en el manual de gestión del riesgo del FONCEP en cuanto al alcance de control y la redacción del mismo.	
Gestión de servicios TI	Soluciones de tecnologías de la información y comunicaciones inadecuadas o que no apoyen el cumplimiento de los objetivos de la entidad.	Brindar apoyo y/o asesoría en la realización de la especificación funcional. Garantizar la definición de los requisitos habilitantes adecuados Incluir la información relevante de la OIS en el repositorio. Priorizar de acuerdo con el presupuesto las contrataciones de personal de la oficina.	Baja	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el seguimiento adelantado a "Derechos de Autor Software" radicado con el ID381599	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.	
Gestión de Talento Humano	Cambios en el Capital Humano asociado a cargos críticos	Elaborar matriz de identificación de cargos críticos	Baja	La Oficina de Control Interno evaluará la efectividad del control en la auditoría que se adelantará en el mes de octubre al proceso de gestión del talento humano	Si	No	Si	No se observa que la descripción de los controles en SVE cumplan con lo establecido en el manual de gestión del riesgo del FONCEP en cuanto al alcance de control y la redacción del mismo.	
Gestión de Talento Humano	Diferencias en los pagos de nómina de funcionarios	Revisión de la nómina mensualmente y verificación de la información principal de la nómina Revisión de la parametrización del sistema entre TH y OIS El área de contabilidad mensualmente valida el procedimiento de liquidación mediante la revisión de los factores que afecten la liquidación de la nómina	Alta	La Oficina de Control Interno evaluará la efectividad del control en la auditoría que se adelantará en el mes de octubre al proceso de gestión del talento humano.	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP. La OCI verificará la efectividad de los controles en la auditoría que se adelantará en el mes de octubre al proceso de gestión del talento humano.	
Gestión de Talento Humano	Estudio técnico de rediseño institucional sin el cumplimiento de requisitos	Asegurar el conocimiento de tiempos a tener en cuenta para la realización de la etapa contractual Asegura herramientas para la adecuada estructuración de los documentos previos, mediante una estrategia de apoyo a las áreas basada en la definición del formato de estudios previos y el manual de contratación	Moderada	La Oficina de Control Interno evaluará la efectividad del control en la auditoría que se adelantará en el mes de octubre al proceso de gestión del talento humano.	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP. La OCI verificará la efectividad de los controles en la auditoría que se adelantará en el mes de octubre al proceso de gestión del talento humano.	

Seguimiento matriz de riesgos operacional - Primer trimestre corte marzo 31 de 2021 - FONCEP								
BOGOTÁ		Oficina de Control Interno			FONDO DE PRESTACIONES ECONÓMICAS, CESANTÍAS Y PENSIONES			
2021								
Proceso	Riesgo	Controles	Zona residual	Evaluación controles informes OCI	Seguimiento OCI			Observación
					Estado de los controles del riesgo			
					Monitoreado	Materializado	Efectivo	
		Seguimientos del supervisor del contrato			Si	No	Si	
Gestión de Talento Humano	Incumplimientos legales derivados de servidores desmotivados e inconformes	Sin controles	Moderada	La Oficina de Control Interno evaluará la efectividad del control en la auditoría que se adelantará en el mes de octubre al proceso de gestión del talento	No	No	N/A	No se evidencian controles asociados al riesgo razón por la cual se recomienda completar el ciclo de gestión del riesgo con el fin de dar cumplimiento al manual de gestión del riesgo del FONCEP.
Gestión de Talento Humano	Nombramiento de funcionarios sin el lleno de requisitos legales	Revisión del cumplimiento de requisitos mediante el diligenciamiento de el Formato de Verificación de Requisitos Mínimos	Moderada	La Oficina de Control Interno evaluará la efectividad del control en la auditoría que se adelantará en el mes de octubre al proceso de gestión del talento humano.	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP. La OCI verificará la efectividad de los controles en la auditoría que se adelantará en el mes de octubre al proceso de gestión del talento humano.
		Seguimiento Gestión de Proceso de Referenciación.			Si	No	Si	
Gestión de Talento Humano	Selección de personal con competencias no acordes a las necesidades de la entidad	Sin controles	-	La Oficina de Control Interno evaluará la efectividad del control en la auditoría que se adelantará en el mes de octubre al proceso de gestión del talento humano.	Si	No	N/A	No se evidencian controles asociados al riesgo, razón por la cual se recomienda adelantar acciones que conlleven a completar el ciclo de gestión del riesgo con el fin de dar cumplimiento al manual de gestión del riesgo del FONCEP.
Gestión documental	Aplicación inadecuada del Sistema de Gestión Documental de FONCEP	Garantizar la ejecución contractual mediante seguimiento al contrato del terceroi	Alta	La Oficina de Control interno evaluará la efectividad de los controles en el seguimiento al cumplimiento de la Directiva 003 de 2013. Directrices para prevenir conductas irregulares que se adelantará en el mes de mayo de 2021	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
		Socialización de de herramientas archivísticas y difusión de novedades			Si	No	Si	
Gestión documental	Pérdida, desorganización y deterioro de la información institucional en formato físico y electrónico	Aplicación de la Tabla de control de acceso	Alta	La Oficina de Control interno evaluará la efectividad de los controles en el seguimiento al cumplimiento de la Directiva 003 de 2013. Directrices para prevenir conductas irregulares que se adelantará en el mes de mayo de 2021	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
		Copia de seguridad de la información electrónica			Si	No	Si	
		Control para el préstamo de expediente por medio de formato y requerimiento via correo electrónico			Si	No	Si	
Gestión financiera	Desactualización de las políticas contables.	Garantizar la socialización de la actualización normativa	Moderada	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en la auditoría adelantada a los estados financieros, informe que fue radicado el día 26 de febrero de 2021 con el ID379220	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP. Se recomienda tener en cuenta las observaciones generadas por la OCI así como también evaluar el riesgo relacionado con el impacto respecto al cumplimiento del objetivo del proceso Gestión Financiera.
		Garantizar el conocimiento de la actualización normativa			Si	No	Si	
Gestión financiera	Omisión o inexactitud de la información en la rendición de cuentas a partes interesadas	Elaborar cronograma de reporte de rendición de cuentas a entidades.	Alta	El plan anual de auditorías 2021 no contempló auditoría o seguimiento para el proceso, razón por la cual los controles serán evaluados en el seguimiento a la gestión de riesgos de la vigencia 2021.	Si	No	Si	No se observa que la descripción de los controles en SVE cumplan con lo establecido en el manual de gestión del riesgo del FONCEP en cuanto al alcance de control y la redacción del mismo.

BOGOTÁ		Seguimiento matriz de riesgos operacional - Primer trimestre corte marzo 31 de 2021 - FONCEP				Oficina de Control Interno		2021	
Proceso	Riesgo	Controles	Zona residual	Evaluación controles informes OCI	Seguimiento OCI				
					Estado de los controles del riesgo			Observación	
					Monitoreado	Materializado	Efectivo		
Gestión financiera	Constitución incorrecta de una acreencia.	Validación y verificación de los soportes y la información inicial de las mesadas que justifican cada uno de las acreencias constituidas	Baja	La Oficina de Control interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de evaluación integral segundo semestre radicado con ID: 379461 el 1 de marzo de 2021.	Si	No	Si	No se observa que la descripción de los controles en SVE cumplan con lo establecido en el manual de gestión del riesgo del FONCEP en cuanto a la redacción del mismo.	
Gestión financiera	Deficiencias en la Supervisión de los Contratos de Administración de Patrimonio Autónomo	Elaborar y ejecutar procedimiento	Moderada	La Oficina de Control interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de evaluación integral segundo semestre radicado con ID: 379461 el 1 de marzo de 2021.	Si	No	Si	No se observa que la descripción de los controles en SVE cumplan con lo establecido en el manual de gestión del riesgo del FONCEP en cuanto al alcance de control y la redacción del mismo.	
Gestión financiera	Insuficiencia de recursos para pago de las obligaciones financieras de la Entidad	Realizar matriz de seguimiento de recursos de nomina de pensionados y de cesantías	Moderada	La Oficina de Control interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de evaluación integral segundo semestre radicado con ID: 379461 el 1 de marzo de 2021.	Si	No	Si	No se observa que la descripción de los controles en SVE cumplan con lo establecido en el manual de gestión del riesgo del FONCEP en cuanto al alcance de control, la redacción y cargue de la totalidad de las evidencias de ejecución.	
		Verificación de los documentos para trámite de pagos			Si	No	Si		
Gestión financiera	Saldo incorrectos que no reflejen la realidad de las cuentas bancarias y de patrimonios autónomos	Realizar conciliaciones bancarias	Moderada	La Oficina de Control Interno evaluará la efectividad de los controles en el seguimiento a la gestión de tesorería a realizarse en el mes de julio de 2021.	Si	No	Si	No se observa que la descripción de los controles en SVE cumplan con lo establecido en el manual de gestión del riesgo del FONCEP en cuanto al alcance de control y la redacción del mismo.	
Gestión financiera	Sobreestimación presupuestal de ingresos y/o subestimación del gasto	Realizar seguimiento a la ejecución presupuestal mediante la matriz de conciliaciones	Moderada	La Oficina de Control Interno evaluará la efectividad de los controles en el seguimiento a la ejecución presupuestal a realizarse en el mes de agosto de 2021.	Si	No	Si	No se observa que la descripción de los controles en SVE cumplan con lo establecido en el manual de gestión del riesgo del FONCEP en cuanto al alcance de control y la redacción del mismo.	
Planeación estratégica	Materialización de riesgos no identificados	validar la asesoría brindada por la OAP	Alta	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el seguimiento que se adelantó al monitoreo y materialización de riesgos cuarto trimestre de 2020 el cual fue radicado con el ID374568	Si	Si	No	Los controles no son efectivos teniendo en cuenta que el actual plan de mejoramiento resultado del hallazgo registrado en el tercer trimestre de 2019 fue reformulado de acuerdo con lo evidenciado por la OCI a corte del cuarto trimestre de 2020.	
		Garantizar la socialización de información institucional y del proceso importante a los colaboradores			Si	Si	No		
		Garantiza la entrega de información y conocimiento de metodologías y lineamientos			Si	Si	No		
		Aseguran la socialización de metodologías y el acompañamiento a las áreas en la implementación de metodologías incluyendo la de riesgos (identificación de causas)			Si	Si	No		
Servicio al ciudadano	Pérdida reputacional debido al deterioro de las experiencias positivas de los grupos de valor de la entidad.	Seguimiento a las PQRS	Baja	La Oficina de Control Interno en determinado caso verificará la efectividad de los controles en actividades de seguimiento y verificación durante la vigencia 2021.	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.	
		Actualización de datos de los participantes en eventos.			Si	No	Si		
		Revisión de la información de la guía de trámites			Si	No	Si		



Proceso	Riesgo	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
				Evaluación controles informes OCI	Estado de los controles del riesgo			Observación
					Monitoreado	Materializado	Efectivo	
Servicio al ciudadano	Sanciones legales por entrega de información imprecisa en los trámites y servicios de la Entidad.	Reunion mensual	Baja	La Oficina de Control Interno en determinado caso verificará la efectividad de los controles en actividades de seguimiento y verificación durante la vigencia 2021.	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
		Revisión de la información de la guía de trámites			Si	No	Si	

  FONDO DE PRESTACIONES ECONÓMICAS, CESANTÍAS Y PROVISIONES 								
Seguimiento matriz de riesgos de seguridad digital - Primer trimestre corte marzo 31 de 2021 - FONCEP Oficina de Control Interno 2021								
Proceso	Riesgo	Controles	Zona residual	Verificación controles OCI	Seguimiento OCI			Observación
					Monitoreado	Materializado	Efectivo	
Administración de Cesantías	Pérdida de la confidencialidad e integridad de los activos de información (base de datos cesantías) del proceso Administración Cesantías	Control autorización usuarios de cesantías	Baja	El plan anual de auditorías 2021 no contempló auditoría o seguimiento para el proceso, razón por la cual los controles serán evaluados en el seguimiento a la gestión de riesgos de la vigencia 2021.	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
		Solicitud de backup de respaldo			Si	No	Si	
Administración de historia laboral	Pérdida de la confidencialidad e integridad de los activos de información (Carpeta compartida) del proceso Administración de Historia Laboral	Validación de equipos de computo sin virus.	Baja	El plan anual de auditorías 2021 no contempló auditoría o seguimiento para el proceso, razón por la cual los controles serán evaluados en el seguimiento a la gestión de riesgos de la vigencia 2021.	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
		Verificación de usuarios con acceso a la carpeta compartida			Si	No	Si	
		Validación de resguardo de la información en la carpeta compartida.			Si	No	Si	
Administración del sistema de MIPG	Pérdida de la integridad de los activos de información (Carpeta compartida Reporte FURAG y SVE) del proceso Administración del sistema MIPG	Verificar los permisos en las carpetas mediante solicitud de RQ	Baja	El plan anual de auditorías 2021 no contempló auditoría o seguimiento para el proceso, razón por la cual los controles serán evaluados en el seguimiento a la gestión de riesgos de la vigencia 2021.	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
		Verificar permisos, roles y responsabilidades en el aplicativo			Si	No	Si	
Defensa Judicial	Pérdida de disponibilidad e integridad de los activos de información (base de datos BUPF) del proceso de Defensa Judicial	Validar con la OIS la activación y actualización de los antivirus en los computadores de la Oficina Asesora Jurídica	Moderada	La oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles mediante el informe de seguimiento contingentes judiciales cuarto trimestre 2020 radicado el 12 de marzo de 2021 con ID381734	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
		Garantizar la seguridad de la información registrada en la base de procesos Judiciales (BUPF)			Si	No	Si	
Evaluación independiente	Alteración de la Información de los activos de información del proceso de Evaluación Independiente	Verificación trimestral de los usuarios con acceso al recurso compartido de la OCI.	Baja	La Oficina de Control Interno evaluó el sistema de control interno del segundo semestre de 2020 cuyos resultados quedaron registrados en el informe radicado con ID371296	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
	Revisión jerárquica a los papeles de trabajo soporte de las auditorías y seguimientos	Si			No	Si		
	Divulgación indebida de la información de los activos de información del proceso de Evaluación Independiente	Revisión jerárquica a los papeles de trabajo soporte e informes de auditorías y seguimientos	Baja		Si	No	Si	
Gestión Contractual	Pérdida de disponibilidad e integridad de los activos de información (carpeta compartida y base de datos) del proceso de Gestión Contractual	Verificar que solo los usuarios autorizados, tengan acceso a la carpeta compartida y a la base de contratos	Moderada	La Oficina de Control Interno evaluará la efectividad de los controles en la "Verificación a la contratación (etapas de planeación, selección, contratación y ejecución)" que se adelantará en el mes de mayo de 2021	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
		Verificar que la OIS realiza periódicamente un backup de la información registrada en la carpeta compartida de contratación			Si	No	Si	
		Validar con la OIS la activación y actualización de los antivirus en los computadores de la Oficina Asesora Jurídica			Si	No	Si	

Seguimiento matriz de riesgos de seguridad digital - Primer trimestre corte marzo 31 de 2021 - FONCEP								
BOGOTÁ		Oficina de Control Interno			FONCEP PRESTACIONES ECONÓMICAS, CIENTÍFICAS Y PROFESIONALES			
2021								
Proceso	Riesgo	Controles	Zona residual	Verificación controles OCI	Seguimiento OCI			
					Estado de los controles del riesgo			Observación
					Monitoreado	Materializado	Efectivo	
Gestión Control Disciplinario	Aceso no controlado a los archivos alteración de la información en los activos de información de Gestión de Control Disciplinario	Realizar verificación física trimestral de los expedientes del proceso	Baja	La Oficina de Control Interno evaluará la efectividad de los controles en el "Seguimiento a las disposiciones vigentes para el ejercicio del control interno disciplinario" que se adelantará en el mes de agosto de 2021	Si	No	Si	No se observa que la descripción de los controles en SVE cumplan con lo establecido en el manual de gestión del riesgo del FONCEP en cuanto a la redacción del mismo.
Gestión Control Disciplinario	Divulgación indebida de la información contenida en los activos de información de Gestión de Control Disciplinario	Verificación trimestral de los expedientes	Baja	La Oficina de Control Interno evaluará la efectividad de los controles en el "Seguimiento a las disposiciones vigentes para el ejercicio del control interno disciplinario" que se adelantará en el mes de agosto de 2021	Si	No	Si	No se observa que la descripción de los controles en SVE cumplan con lo establecido en el manual de gestión del riesgo del FONCEP en cuanto a la redacción del mismo.
Gestión de Cobro de cartera hipotecaria	Perdida de la confidencialidad e integridad de los activos de información (aplicativo de Cartera Hipotecaria del área de Cartera)	Verificar que solo los usuarios asignados al área tengan acceso al aplicativo de cartera hipotecaria	Baja	La Oficina de Control Interno evaluará la efectividad de los controles en la auditoría que se adelantará a la Cartera hipotecaria en el mes de septiembre de 2021	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
Gestión de cobro de cuotas partes	Denegación del servicio de los activos de información de Gestión de Cuotas Partes	Reparto de id¿s a responsables del area cobro de cuotas partes.	Moderada	La Oficina de Control interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de evaluación integral segundo semestre radicado con ID: 379461 el 1 de marzo de 2021.	Si	No	Si	No se observa que la descripción de los controles en SVE cumplan con lo establecido en el manual de gestión del riesgo del FONCEP en cuanto a la redacción del mismo. Se recomienda tener en cuenta las recomendaciones generadas a la gestión del riesgo en el informe de evaluación integral del segundo semestre de 2021.
		Control de acceso y retiro de los usuarios del área de cobro de cuotas partes			Si	No	Si	
Gestión de Comunicaciones	Alteración de la información de los activos de información de gestión de comunicaciones	Cargue de información solo a través del formato de "Solicitud de creación o actualización de página web e intranet"	Baja	La Oficina de Control Interno evaluará la efectividad de los controles en informe de "Seguimiento Ley de transparencia y del derecho al acceso a la información pública" el cual será radicado en el mes de abril de 2021	Si	No	Si	No se observa que la descripción de los controles en SVE cumplan con lo establecido en el manual de gestión del riesgo del FONCEP en cuanto al alcance de control y la redacción del mismo.
		Actualización periódica del Procedimiento de Actualización Página Web e Intranet.			Si	No	Si	
		La persona asignada de la oficina de Comunicaciones y Servicio al Ciudadano trimestralmente verifica que la información de la página web de la Entidad se encuentre acorde con la normalidad			Si	No	Si	
		Procesos de backups y recuperación a sistemas de información			Si	No	Si	
Gestión de Comunicaciones	Divulgación indebida de la información de los activos de información de gestión de comunicaciones	Cargue de información solo a través del formato de "Solicitud de creación o actualización de página web e intranet"	Baja	La Oficina de Control Interno evaluará la efectividad de los controles en informe de "Seguimiento Ley de transparencia y del derecho al acceso a la información pública" el cual será radicado en el mes de abril de 2021	Si	No	Si	No se observa que la descripción de los controles en SVE cumplan con lo establecido en el manual de gestión del riesgo del FONCEP en cuanto al alcance de control y la redacción del mismo.
		Actualización periódica del Procedimiento de Actualización Página Web e Intranet.			Si	No	Si	
		Verificar mensualmente el esquema de publicación de la página web y transparencia y acceso a la información pública			Si	No	Si	

Seguimiento matriz de riesgos de seguridad digital - Primer trimestre corte marzo 31 de 2021 - FONCEP								
BOGOTÁ		Oficina de Control Interno		FONCEP PRESTACIONES ECONÓMICAS, CIENTÍFICAS Y PROMOCIONES				
2021								
Proceso	Riesgo	Controles	Zona residual	Verificación controles OCI	Seguimiento OCI			Observación
					Monitoreado	Materializado	Efectivo	
Gestión de funcionamiento y operación	Alteración de la información de los activos de información de funcionamiento y operación	Monitoreo perfiles de usuario aplicativo SAE / SIA	Baja	El plan anual de auditorías 2021 no contempló auditoría o seguimiento para el proceso, razón por la cual los controles serán evaluados en el seguimiento a la gestión de riesgos de la vigencia 2021.	Si	No	Si	No se observa que la descripción de los controles en SVE cumplan con lo establecido en el manual de gestión del riesgo del FONCEP en cuanto a la redacción del mismo.
	Divulgación indebida de la información contenida en los activos de información de PROCESO de Funcionamiento y Operación	Monitoreo perfiles de usuario administrador aplicativo SAE/SAI	Baja		Si	No	Si	No se observa que la descripción de los controles en SVE cumplan con lo establecido en el manual de gestión del riesgo del FONCEP en cuanto a la redacción del mismo.
Gestión de jurisdicción coactiva	Perdida de la confidencialidad e integridad de los activos de información (carpeta compartida Base Definitiva (IATLAS y del área de Cobro Coactivo)	Verificar que solo los usuarios asignados al área tengan acceso a la carpeta compartida	Baja	La Oficina de Control interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de evaluación integral segundo semestre radicado con ID: 379461 el 1 de marzo de 2021.	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
Gestión de reconocimiento y pago de obligaciones pensionales	Alteración de la Información de los activos de información del proceso de Gestión de Reconocimiento y Pago de Obligaciones Pensionales	Control de Acceso, Retiro y Monitoreo de los usuarios relacionados con el Área	Baja	La Oficina de Control interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de evaluación integral segundo semestre radicado con ID: 379461 el 1 de marzo de 2021.	Si	No	Si	No se observa que la descripción de los controles en SVE cumplan con lo establecido en el manual de gestión del riesgo del FONCEP en cuanto al alcance de control, la redacción y cargue de la totalidad de las evidencias de ejecución.
		Procesos de backup y recuperación a sistemas de información			Si	No	Si	
		Auditoría de la información registrada en los sistemas.			Si	No	Si	
		Validación de la información a registrar			Si	No	Si	
Gestión de Reconocimiento y Pago de Obligaciones Pensionales	Uso indebido de los datos de los activos de información del proceso de Gestión de Reconocimiento y Pago de Obligaciones Pensionales	Validación, clasificación y verificación de la información	Baja	La Oficina de Control interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de evaluación integral segundo semestre radicado con ID: 379461 el 1 de marzo de 2021.	Si	No	Si	No se observa que la descripción de los controles en SVE cumplan con lo establecido en el manual de gestión del riesgo del FONCEP en cuanto al alcance de control, la redacción y cargue de la totalidad de las evidencias de ejecución.
Gestión de servicios TI	Denegación del servicio para los activos de información de Gestión de Servicios TI	Realizar mantenimiento preventivo por medio de monitoreo de log de plataformas	Extrema	El plan anual de auditorías 2021 no contempló auditoría o seguimiento para el proceso, razón por la cual los controles serán evaluados en el seguimiento a la gestión de riesgos de la vigencia 2021.	Si	No	Si	No se observa que la descripción de los controles en SVE cumplan con lo establecido en el manual de gestión del riesgo del FONCEP en cuanto a la redacción del mismo.
		Revisar y gestionar las alertas por los dispositivos de TI			Si	No	Si	
		Gestionar las incidencias generadas mediante las alertas por medio de la plataforma de fábrica			Si	No	Si	
		Realizar mantenimiento preventivo por medio de monitoreo de espacios en disco			Si	No	Si	
	Pérdida de la confidencialidad e integridad de los activos de información de Gestión de Servicios TI.	Verificar los permisos asignados de los activos de información de la Gestión de servicios TI.	Moderada	El plan anual de auditorías 2021 no contempló auditoría o seguimiento para el proceso, razón por la cual los controles serán evaluados en el seguimiento a la gestión de riesgos de la vigencia 2021.	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
		Realizar el backup de las aplicaciones			Si	No	Si	
		Verificar anualmente los activos de la Información del FONCEP.			Si	No	Si	

BOGOTÁ		Seguimiento matriz de riesgos de seguridad digital - Primer trimestre corte marzo 31 de 2021 - FONCEP				 FONDO DE PRESTACIONES ECONÓMICAS, CIENTÍFICAS Y PROFESIONALES		
		Oficina de Control Interno						
		2021						
Proceso	Riesgo	Controles	Zona residual	Verificación controles OCI	Seguimiento OCI			Observación
					Monitoreado	Materializado	Efectivo	
		Realizar un informe que muestre el funcionamiento del antivirus.			Si	No	Si	
Gestión de Talento Humano	Alteración de la información en los activos de información de Gestión de Talento Humano	Verificar las solicitudes por GLPI trimestralmente para identificar que perfiles accedieron a las carpetas físicas	Baja	La Oficina de Control Interno evaluará la efectividad del control en la auditoría que se adelantará en el mes de octubre al proceso de gestión del talento humano.	Si	No	Si	No se observa que la descripción de los controles en SVE cumplan con lo establecido en el manual de gestión del riesgo del FONCEP en cuanto a la redacción del mismo.
	Divulgación indebida de la información contenida en los activos de información de Gestión de Talento Humano	Control de acceso y retiro y monitoreo de los usuarios del FONCEP.	Baja	La Oficina de Control Interno evaluará la efectividad del control en la auditoría que se adelantará en el mes de octubre al proceso de gestión del talento humano.	Si	No	Si	No se observa que la descripción de los controles en SVE cumplan con lo establecido en el manual de gestión del riesgo del FONCEP en cuanto a la redacción del mismo.
Gestión documental	Alteración de la información de los activos de información del PROCESO de Gestión Documental	Soporte Back up SIGEF	Moderada	La Oficina de Control interno evaluará la efectividad de los controles en el seguimiento al cumplimiento de la Directiva 003 de 2013. Directrices para prevenir conductas irregulares que se adelantará en el mes de mayo de 2021	Si	No	Si	No se observa que la descripción de los controles en SVE cumplan con lo establecido en el manual de gestión del riesgo del FONCEP en cuanto a la redacción del mismo.
	Denegación del servicio de los activos de información del PROCESO de Gestión Documental	Soporte del Back up SIGEF	Moderada	El plan anual de auditorías 2021 no contempló auditoría o seguimiento para el proceso, razón por la cual los controles serán evaluados en el seguimiento a la gestión de riesgos de la vigencia 2021.	Si	No	Si	El control cumple con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
	Divulgación indebida de la información contenida en los activos de información de Gestión Documental	Control de acceso y monitoreo de los usuarios del FONCEP	Baja	El plan anual de auditorías 2021 no contempló auditoría o seguimiento para el proceso, razón por la cual los controles serán evaluados en el seguimiento a la gestión de riesgos de la vigencia 2021.	Si	No	Si	No se observa que la descripción de los controles en SVE cumplan con lo establecido en el manual de gestión del riesgo del FONCEP en cuanto a la redacción del mismo.
Gestión Financiera	Alteración de la información en los activos de información de Gestión financiera	Auditoría de la información registrada en los sistemas	Moderada	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en la auditoría adelantada a los estados financieros, informe que fue radicado el día 26 de febrero de 2021 con el ID379220	Si	No	Si	No se observa que la descripción de los controles en SVE cumplan con lo establecido en el manual de gestión del riesgo del FONCEP en cuanto a la redacción del mismo.
	Divulgación indebida de la información contenida en los activos de información de Gestión financiera	Solicitar listado de usuarios que ingresan a aplicativos para validar permisos	Moderada	El plan anual de auditorías 2021 no contempló auditoría o seguimiento para el proceso, razón por la cual los controles serán evaluados en el seguimiento a la gestión de riesgos de la vigencia 2021.	Si	No	Si	No se observa que la descripción de los controles en SVE cumplan con lo establecido en el manual de gestión del riesgo del FONCEP en cuanto a la redacción del mismo.

 Seguimiento matriz de riesgos de seguridad digital - Primer trimestre corte marzo 31 de 2021 - FONCEP Oficina de Control Interno 2021								 FONCEP FONDO DE PRESTACIONES ECONÓMICAS, CIENTÍFICAS Y PROFESIONALES	
Proceso	Riesgo	Controles	Zona residual	Verificación controles OCI	Seguimiento OCI			Observación	
					Monitoreado	Materializado	Efectivo		
Planeación estratégica	Pérdida de la integridad de los activos de información (Carpeta compartida - Repositorio OAP) del proceso Planeación Estratégica	Verificar los permisos en las carpetas mediante solicitud de RQ	Alta	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles mediante el informe de seguimiento que se adelantó a los planes, programas y proyectos - Seguimiento metas PDD el cual fue radicado con el ID373837	Si	No	Si	El control cumple con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.	
Planeación financiera misional	Alteración de la información en los activos de información de Planeación Financiera Misional	Verificar trimestralmente que la información del modelo sea consistente y no alterada	Baja	El plan anual de auditorías 2021 no contempló auditoría o seguimiento para el proceso, razón por la cual los controles serán evaluados en el seguimiento a la gestión de riesgos de la vigencia 2021.	Si	No	Si	No se observa que la descripción de los controles en SVE cumplan con lo establecido en el manual de gestión del riesgo del FONCEP en cuanto al alcance de control, la redacción y cargue de la totalidad de las evidencias de ejecución.	
	Divulgación indebida de la información contenida en los activos de información de Planeación Financiera Misional	verificar trimestralmente el contenido de la información y acceso a datos del modelo mediante acta de revisión	Baja		Si	No	Si		
Servicio al ciudadano	Alteración de la información de los activos de información de servicio al ciudadano	Evaluaciones de desempeño agentes del FONCEP	Baja	El plan anual de auditorías 2021 no contempló auditoría o seguimiento para el proceso, razón por la cual los controles serán evaluados en el seguimiento a la gestión de riesgos de la vigencia 2021.	Si	No	Si	No se observa que la descripción de los controles en SVE cumplan con lo establecido en el manual de gestión del riesgo del FONCEP en cuanto a la redacción del mismo.	
		Acuerdos de Niveles de Servicio con el centro de contacto			Si	No	Si		
		Capacitaciones agentes servicio al ciudadano.			Si	No	Si		
	Divulgación indebida de la información de los activos de información de servicio al ciudadano	Acuerdos de Niveles de Servicio con el centro de contacto	Baja	El plan anual de auditorías 2021 no contempló auditoría o seguimiento para el proceso, razón por la cual los controles serán evaluados en el seguimiento a la gestión de riesgos de la vigencia 2021.	Si	No	Si	No se observa que la descripción de los controles en SVE cumplan con lo establecido en el manual de gestión del riesgo del FONCEP en cuanto a la redacción del mismo.	
Capacitaciones agentes servicio al ciudadano.	Si	No			Si				

Seguimiento matriz de riesgos corrupción - Primer trimestre corte marzo 31 de 2021 - FONCEP								
Oficina de Control Interno				Seguimiento OCI				
Proceso	Riesgo	Controles	Zona residual	Verificación controles OCI	Estado de los controles del riesgo			Observación
					Monitoreado	Materializado	Efectivo	
Administración de Cesantías	Possibilidad de recibir una dación o beneficio a nombre propio o tercero por realizar la convalidación para el pago de cesantías con régimen de retroactividad a servidores públicos del Distrito capital sin el debido cumplimiento de requisitos	Validación de la información de convalidación de pago:	Moderada	El plan anual de auditorías 2021 no contempló auditoría o seguimiento para el proceso, razón por la cual los controles serán evaluados en el seguimiento a la gestión de riesgos de la vigencia 2021.	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
Defensa Judicial	Possibilidad de recibir una dación o beneficio a nombre propio o de un tercero al omitir o realizar acciones en detrimento de los intereses de Foncep	Validar el cumplimiento de los lineamientos establecidos por el comité de conciliación, en cuanto a la selección de apoderados externos	Moderada	La oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles mediante el informe de seguimiento contingentes judiciales cuarto trimestre 2020 radicado el 12 de marzo de 2021 con ID381734	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
		Garantizar el seguimiento a las actuaciones procesales adelantadas por los apoderados externos,			Si	No	Si	
Gestión Contractual	Possibilidad de recibir una dación o beneficio a nombre propio o de un tercero, al favorecer un proponente en el proceso de adjudicación de un contrato.	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	Moderada	La Oficina de Control Interno evaluará la efectividad de los controles en la "Verificación a la contratación (etapas de planeación, selección, contratación y ejecución)" que se adelantará en el mes de mayo de 2021	Si	No	Si	El control cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
		Asegura la divulgación de los principios generales de la contratación estatal			Si	No	Si	
Gestión de reconocimiento y pago de obligaciones pensionales	Defraudar o incumplir normas y/o políticas de operación del procedimiento de gestión pensiones, por parte de un funcionario o contratista	Gestión de revisión de actuaciones a cargo del proceso.	Moderada	La Oficina de Control interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de evaluación integral segundo semestre radicado con ID: 379461 el 1 de marzo de 2021.	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
		Generación de actos administrativos de cobro por valores pagados en exceso			Si	No	Si	
		Cruces de bases de pensionados con Registraduría y MIN SALUD			Si	No	Si	
	Possibilidad de obtener una dación o beneficio a nombre propio o de un tercero al modificar información de los expedientes pensionales (identificación del causante, historias laborales, factores salariales y régimen legal aplicable)	Normalización Pensional	Moderada	La Oficina de Control interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de evaluación integral segundo semestre radicado con ID: 379461 el 1 de marzo de 2021.	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
		Revisión de nómina			Si	No	Si	
		Revisión de liquidaciones			Si	No	Si	
Possibilidad de obtener una dación o beneficio a nombre propio o de un tercero al proveer información de los expedientes pensionales.	Validación de permisos	Moderada	La Oficina de Control interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de evaluación integral segundo semestre radicado con ID: 379461 el 1 de marzo de 2021.	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP, sin embargo se recomienda adelantar acciones que permitan dejar evidencia de la ejecución de los controles.	
	Publicación de oficio con tiempos a los solicitantes			Si	No	Si		
Possibilidad de recibir una dación 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.	Verificación del revisor y Gerente.	Alta	La Oficina de Control interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de evaluación integral segundo semestre radicado con ID: 379461 el 1 de marzo de 2021.	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.	
		Verificar la asignación de los permisos de acceso y retiro a los servicios TI.			Si	No	Si	

BOGOTÁ		Seguimiento matriz de riesgos corrupción - Primer trimestre corte marzo 31 de 2021 - FONCEP			Oficina de Control Interno		2021		FONDO DE PRESTACIONES ECONÓMICAS, CESANTÍAS Y PENSIONES			
Proceso	Riesgo	Controles	Zona residual	Verificación controles OCI	Seguimiento OCI				Observación			
					Estado de los controles del riesgo							
					Monitoreado	Materializado	Efectivo					
Gestión de Servicios TI	Posibilidad de recibir dádava o beneficio a nombre propio o de un tercero a la entrega, uso, alteración o modificación indebida de las bases de datos.	Verificar el cumplimiento de los pasos dentro del procedimiento revisando que la aprobación se encuentra correctamente ejecutada por el responsable autorizado.	Alta	El plan anual de auditorías 2021 no contempló auditoría o seguimiento para el proceso, razón por la cual los controles serán evaluados en el seguimiento a la gestión de riesgos de la vigencia 2021.	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.				
		Verificar que se incluyan las funciones en los contratos de prestación de servicios relacionadas con seguridad de la información.			Si	No	Si					
Gestión de Talento Humano	Posibilidad de recibir una dádava o beneficio a nombre propio o de un tercero al manipular información para la expedición de certificaciones laborales	Validar la información registrada en el documento preliminar, mediante la revisión de los datos versus la tabla de salarios vigente, manual de funciones y competencias vigente	Moderada	La Oficina de Control Interno evaluará la efectividad del control en la auditoría que se adelantará en el mes de octubre al proceso de gestión del talento humano.	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.				
	Posibilidad de recibir una dádava o beneficio a nombre propio o de un tercero al nombrar o vincular personal sin cumplimiento de requisitos legales establecidos en el manual de funciones vigente.	Revisión del Procedimiento Vinculación De Servidores Públicos a La Planta De Personal en un comité primario Actualizar el procedimiento de vinculación de servidores y asegurar el conocimiento del mismo	Moderada	La Oficina de Control Interno evaluará la efectividad del control en la auditoría que se adelantará en el mes de octubre al proceso de gestión del talento humano.	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.				
Gestión documental	Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dádava o beneficio a nombre propio o de terceros, por la alteración indebida de los expedientes físicos de las distintas series documentales	Validar el cumplimiento de los procedimientos de préstamo de expediente	Alta	La Oficina de Control interno evaluará la efectividad de los controles en el seguimiento al cumplimiento de la Directiva 003 de 2013. Directrices para prevenir conductas irregulares que se adelantará en el mes de mayo de 2021	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.				
Gestión financiera	Posibilidad de recibir una dádava 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	Verificación del responsable del área de Tesorería en las cifras de los archivos contra las autorizaciones enviadas por el área solicitante	Alta	La Oficina de Control interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de evaluación integral segundo semestre radicado con ID: 379461 el 1 de marzo de 2021.	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.				
		Validación de los archivos planos para pago contra los archivos del área solicitante			Si	No	Si					
Planeación estratégica	Posibilidad de recibir o solicitar una dádava o beneficio a nombre propio o de terceros al asignar recursos a necesidades inexistentes o sobrevaloradas o al ejecutar recursos fuera del alcance del objetivo del proyecto de inversión o de la cadena de valor de FONCEP	Validar la ejecución de los recursos de inversión conforme lo aprobado y planeado	Extrema	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles mediante el informe de seguimiento que se adelantó a los planes, programas y proyectos - Seguimiento metas PDD el cual fue radicado con el ID373837	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.				
		Garantizar la toma de decisiones participativa, multidisciplinar y en consenso del equipo directivo			Si	No	Si					
		Verificar que la necesidad este alineada al proyecto de inversión y cumpla lo aprobado por el Comité de Contratación			Si	No	Si					
		Validar la coherencia de la necesidad de contratación con el proyecto de inversión			Si	No	Si					
Servicio al ciudadano	Recibir dádavas o beneficios a nombre propio o de terceros por realizar trámites sin el cumplimiento de los requisitos	Verificación de la completitud de requisitos para un trámite.	Moderada	El plan anual de auditorías 2021 no contempló auditoría o seguimiento para el proceso, razón por la cual los controles serán evaluados en el seguimiento a la gestión de riesgos de la vigencia 2021.	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.				
		Reunión mensual			Si	No	Si					

Seguimiento matriz de riesgos metas y resultados - Primer trimestre corte marzo 31 de 2021 - FONCEP									
				Oficina de Control Interno					
				2021					
				Seguimiento OCI					
Proceso	Riesgo	Controles	Zona residual	Verificación controles OCI	Estado de los controles del riesgo			Observación	
					Monitoreado	Materializado	Efectivo		
Administración del sistema de MIPG	Baja transferencia de conocimiento crítico dentro del FONCEP	Disminuir la resistencia al cambio	Moderada	El plan anual de auditorías 2021 no contempló auditoría o seguimiento para el proceso, razón por la cual los controles serán evaluados en el seguimiento a la gestión de riesgos de la vigencia 2021.	No	No	Si	El riesgo no reporta informe de monitoreo correspondiente al primer trimestre de 2021.	
		Garantizar la identificación adecuada de la captura de conocimiento			No	No	Si		
	Implementación parcial del modelo de planeación orientado resultados	Impulsar la apropiación de las fases de implementación del modelo	Garantizar el conocimiento del avance de los compromisos establecidos mediante presentación ante las instancias directivas	Moderada	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles mediante el informe de seguimiento que se adelantó a los planes, programas y proyectos - Seguimiento metas PDD el cual fue radicado con el ID373837	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
						Si	No	Si	
		Verificar que las actividades formuladas con un componente tecnológico sean validadas técnica y presupuestalmente	Si			No	Si		
	Planeación Estratégica	Intervenciones tardías de los procesos	Asegurar la priorización de los procesos que requieren intervención	Baja	El plan anual de auditorías 2021 no contempló auditoría o seguimiento para el proceso, razón por la cual los controles serán evaluados en el seguimiento a la gestión de riesgos de la vigencia 2021.	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
			Garantizar el conocimiento del avance de los compromisos establecidos mediante presentación ante las instancias directivas			Si	No	Si	
			Verificar que las actividades formuladas con un componente tecnológico sean validadas técnica y presupuestalmente			Si	No	Si	
	Defensa Judicial	Implementación parcial de la estrategia para prevenir la generación de fallos desfavorables para FONCEP, afectando el cumplimiento de la meta establecida.	Garantiza instrumentos para el seguimiento de la ejecución contractual	Alta	La oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles mediante el informe de seguimiento contingentes judiciales cuarto trimestre 2020 radicado el 12 de marzo de 2021 con ID381734	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
			Asegurar la actualización del aplicativo SIPROJ por parte de los apoderados externos,			Si	No	Si	
			Presentar al comité de conciliación, las acciones que contribuyan a la prevención del daño antijurídico.			Si	No	Si	
			Garantizar el seguimiento de las actuaciones procesales adelantadas por los apoderados externos			Si	No	Si	
Gestión de Comunicaciones	Oferta institucional divulgada o comunicada de manera ineficiente	Sin controles	Extrema	La Oficina de Control Interno evaluará la efectividad de los controles en informe de "Seguimiento Ley de transparencia y del derecho al acceso a la información pública" el cual será radicado en el mes de abril de 2021	No	No	No	No se evidencian controles asociados al riesgo, razón por la cual se recomienda adelantar acciones que conlleven a completar el ciclo de gestión del riesgo con el fin de dar cumplimiento al manual de gestión del riesgo del FONCEP.	
Gestión de funcionamiento y operación	Bien inmueble sin intervención de adecuaciones físicas, acorde a las especificaciones técnicas definidas	Garantizar la definición adecuada de requisitos habilitantes	Moderada	La Oficina de Control Interno evaluará la efectividad de los controles en el "Seguimiento Directiva 003 de 2013. Directrices para prevenir conductas irregulares" que se realizará en el mes de mayo de 2021.	N/A	No	N/A	El responsable de proceso informa que "De acuerdo con el correo de la OAP del día 02 de febrero de 2021 para el riesgo Bien inmueble sin intervención de adecuaciones físicas, acorde a las especificaciones técnicas definidas. Este es un riesgo estratégico de una meta que inicia en 2022 por ello la fecha de próximo monitoreo correcta es 10/04/2022, debe ajustarse. Tener en cuenta que la ejecución de los controles iniciará el 1 de enero de 2022."	
		Verificar el cumplimiento de las obligaciones			N/A	No	N/A		
	Estudio técnico sin requisitos para la correcta adecuación del inmueble	Garantizar la definición adecuada de requisitos habilitantes	Hacer seguimiento mensual a la definición del inmueble	Moderada	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.	
		Si			No	Si			

Proceso	Riesgo	Controles	Zona residual	Verificación controles OCI	Seguimiento OCI			
					Estado de los controles del riesgo			
					Monitoreado	Materializado	Efectivo	Observación
		Verificar el cumplimiento de avances			Si	No	Si	
Gestión de reconocimiento y pago de obligaciones pensionales	Implementación parcial de la estrategia de estabilización de procesos de la gestión misional	Informe de gestión	Extrema	La Oficina de Control Interno evaluará la efectividad del control en la evaluación integral que se adelantará para el primer semestre de 2021	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
Gestión de servicios TI	Baja satisfacción de los usuarios con los servicios tecnológicos	Analizar los resultados de la encuesta de satisfacción al usuarios, y determinar los puntos críticos donde se requiere capacitación de la herramienta GLPI.	Alta	El plan anual de auditorías 2021 no contempló auditoría o seguimiento para el proceso, razón por la cual los controles serán evaluados en el seguimiento a la gestión de riesgos de la vigencia 2021.	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
		Hacer un seguimiento de los casos para verificar la calidad y los tiempos del servicio prestado.			Si	No	Si	
	Cumplimiento parcial del plan de acción de la OIS	Revisar la Matriz de adquisiciones de inversión.	Extrema	El plan anual de auditorías 2021 no contempló auditoría o seguimiento para el proceso, razón por la cual los controles serán evaluados en el seguimiento a la gestión de riesgos de la vigencia 2021.	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
		Revisar entregables, evidencia, cuentas de cobro, entre otros; relacionados con la ejecución del contrato.			Si	No	Si	
	Indisponibilidad de infraestructura fuera de los términos definidos por la OIS	Realizar el seguimiento al proceso de mantenimiento preventivo y correctivo de la UPS y aires, switches, servidores y de unidades de almacenamiento.	Baja	El plan anual de auditorías 2021 no contempló auditoría o seguimiento para el proceso, razón por la cual los controles serán evaluados en el seguimiento a la gestión de riesgos de la vigencia 2021.	Si	Si	No	Se observó reporte de materialización del riesgo el día 08 de abril de 2021 teniendo en cuenta la situación presentada con la caída de los sistemas de información (SIGEF) por fallas de fluido eléctrico. El plan de mejoramiento adelantará por parte de la OIS es "Las contempladas en el plan de acción 2021: Contratar una entidad para el alojamiento en su Data Center de las aplicaciones misionales de la entidad e instalación de los aplicativos misionales en el mismo. La adquisición de servidores, y contratación del proveedor para el software misional" y "Crear y publicar el checklist para el seguimiento del apagado de los equipos y/o servidores.". La OCI realizará el correspondiente seguimiento en el segundo trimestre de 2021.
		Documentar y socializar al interior de la OIS el cambio a realizar.			Si	Si	No	
Gestión documental	Disposición inadecuada de la documentación	Garantizar la definición adecuada de requisitos habilitantes	Moderada	El plan anual de auditorías 2021 no contempló auditoría o seguimiento para el proceso, razón por la cual los controles serán evaluados en el seguimiento a la gestión de riesgos de la vigencia 2021.	Si	Si	No	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
		Garantizar el conocimiento de información necesaria para evitar la pérdida y daño documental			Si	Si	No	
	Herramientas archivísticas sin implementar o con fallencias técnicas	Garantizar la definición adecuada de requisitos habilitantes	Baja	El plan anual de auditorías 2021 no contempló auditoría o seguimiento para el proceso, razón por la cual los controles serán evaluados en el seguimiento a la gestión de riesgos de la vigencia 2021.	Si	Si	No	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
		Garantizar la implementación de las herramientas			Si	Si	No	
		Verificar el cumplimiento de avances			Si	Si	No	
			Validar la adecuada formulación y la inclusión de todas las variables importantes para la entidad en la plataforma estratégica			Si	No	Si
Garantizar el conocimiento del avance de los compromisos establecidos mediante presentación ante las instancias directivas			Si			No	Si	

Proceso	Riesgo	Controles	Zona residual	Verificación controles OCI	Seguimiento OCI			Observación
					Estado de los controles del riesgo			
					Monitoreado	Materializado	Efectivo	
Planeación estratégica	Incumplimiento de metas institucionales estratégicas	Verificar el estado de las actividades de los planes de FONCEP	Alta	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles mediante el informe de seguimiento que se adelantó a los planes, programas y proyectos - Seguimiento metas PDD el cual fue radicado con el ID373837	SI	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
		Gestionar los recursos para metas estratégicas mediante la realización de priorización de metas en relación a recursos asignados			SI	No	Si	
		Garantizar la consistencia en la implementación de la plataforma estratégica			SI	No	Si	
		Asegurar el conocimiento y entendimiento del despliegue de las metodologías			SI	No	Si	
		Asegurar espacios para promover acciones de articulación			SI	No	Si	
		Garantizar la entrega de información y conocimiento, mediante la asesoría al proceso asignado en las metodologías aplicables de MIPG conforme al procedimiento de gestión de procesos o realiza la respectiva inducción a los nuevos roles			SI	No	Si	
Planeación financiera misional	Construcción o definición del modelo de gobierno financiero no articulado con las necesidades del FONCEP	Verificar la ejecución oportuna de las actividades y la entrega adecuada de los productos	Baja	El plan anual de auditorías 2021 no contempló auditoría o seguimiento para el proceso, razón por la cual los controles serán evaluados en el seguimiento a la gestión de riesgos de la vigencia 2021.	Si	No	Si	El control cumple con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
Servicio al ciudadano	Implementación parcial o inadecuada de las estrategias de mejoramiento para satisfacción de los grupos de valor	Verificación uso caracterización de usuarios como base de estrategias de servicio	Alta	El plan anual de auditorías 2021 no contempló auditoría o seguimiento para el proceso, razón por la cual los controles serán evaluados en el seguimiento a la gestión de riesgos de la vigencia 2021.	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.

Proceso	Riesgo	Controles	Zona residual	Verificación controles OCI	Seguimiento OCI			
					Estado de los controles del riesgo			Recomendación
					Monitoreado	Materializado	Efectivo	
Gestión de Funcionamiento y operación	Incumplimiento de la normatividad ambiental aplicable al FONCEP	Contrato de gestor de residuos peligrosos autorizado.	Baja	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de "seguimiento al cumplimiento del Plan Institucional de Gestión Ambiental - PIGA segundo semestre de 2020" radicado el 10 de marzo de 2021 con ID 381381.	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP, sin embargo se hace necesario que se tengan en cuenta las observaciones generadas por la OCI en el informe de "Seguimiento al cumplimiento del Plan Institucional de Gestión Ambiental - PIGA segundo semestre de 2020" radicado el 10 de marzo de 2021 con ID 381381 y generar acciones de mejora que permitan mitigar la materialización del riesgo.
		Medición mensual de consumos			Si	No	Si	
		Diligencian el formato de Registro de ingreso de residuos reciclables			Si	No	Si	
		Entrega de los materiales reciclables a la asociación de recicladores con la que se tenga convenio			Si	No	Si	
		Verificación a la adecuada separación en la fuente de los residuos en los puntos ecológicos y el cuarto ambiental.			Si	No	Si	
		Revisión de los sistemas hidrosanitarios			Si	No	Si	
		Diligencian el formato de Registro de ingreso de residuos peligrosos			Si	No	Si	

Proyectó: Luisa Fernanda Puerta Benavides- Contratista especializado Oficina de Control Interno
Revisó y Aprobó Alexandra Yomayaza Cartagena - Jefe Oficina de Control Interno