



FONCEP-FONDO DE PRESTACIONES ECONÓMICAS
CESANTÍAS Y PENSIONES

Al contestar cite Radicado EI-00496-202303262-Sigef Id:
532951

Folios: 2 Anexos: 2 Fecha: 24-abril-2023 15:44:13

Dependencia: OFICINA ASESORA DE CONTROL
INTERNO

Origen: ALEXANDRA YOMAYUZA CARTAGENA

Destino: ANGELICA MALAVER GALLEGO, JOHN JAIRO
BELTRAN QUIÑONES, CARLOS ENRIQUE FIERRO
SEQUERA, CRISTIAN MAURICIO AMAYA MARTINEZ,
ANDRES JAVIER SOLORZANO ULLOA, MARIO
ROBERTO MOLANO LOPEZ, MAGNOLIA VEGA
RODRIGUEZ

Serie: 50.6 SubSerie: 50.6.2

COMUNICACIÓN INTERNA

PARA:

ANGÉLICA MALAVER GALLEGO

Directora General (E)

Subdirectora Financiera y Administrativa

JOHN JAIRO BELTRÁN QUIÑONES

Subdirector de Prestaciones Económicas

CARLOS ENRIQUE FIERRO SEQUERA

Subdirector Jurídico

CRISTIAN MAURICIO AMAYA MARTINEZ

Jefe Oficina Asesora de Planeación

ANDRÉS JAVIER SOLÓRZANO ULLOA

Jefe Oficina de Informática y Sistemas

MARIO ROBERTO MOLANO LÓPEZ

Jefe Oficina de Control Disciplinario Interno

MAGNOLIA VEGA RODRÍGUEZ

Asesor Dirección – Comunicaciones y Servicio al Ciudadano

DE:

ALEXANDRA YOMAYUZA CARTAGENA

Jefe Oficina de Control Interno.

ASUNTO:

**Seguimiento a la gestión de riesgos, monitorio y materialización
FONCEP – primer trimestre 2023**

Cordial saludo,

De conformidad con el Plan anual de auditorías de la vigencia 2023 y dando cumplimiento a lo

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



dispuesto en el Decreto 1083 de 2015 “Decreto Único Reglamentario del Sector de Función Pública”. Art. 2.2.21.5.3., lo estipulado en la “Guía para la administración del riesgo de Gestión y el diseño de controles en entidades públicas v6” del DAFP y el manual de gestión del riesgo del FONCEP vigente; se adjunta a la presente comunicación el informe de la tercera línea de defensa correspondiente al seguimiento realizado a la gestión, monitoreo y materialización de los riesgos de la entidad con corte al primer trimestre 2023.



La Oficina de Control Interno observó durante el primer trimestre de 2023 el fortalecimiento de la gestión de riesgos, estableciendo que el sistema de control interno es adecuado, no obstante, persisten riesgos y controles que presentan debilidades en su pertinencia y cobertura, razón por la cual se adjunta al presente informe el Anexo 1: Seguimiento matriz de riesgos de proceso, corrupción, seguridad digital, metas y resultados, ambientales, fiduciarios, sst y sarlaft con corte al 31 de marzo de 2023 – FONCEP, mediante el cual se registran los riesgos y controles verificados por la OCI durante el periodo, se detalla el estado actual y las recomendaciones generadas en cuanto hace relación a la efectividad de los controles, 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.

En caso de tener observaciones al contenido del presente seguimiento, se solicita sean comunicadas dentro de los 3 días hábiles siguientes a la radicación; de no recibirse respuesta alguna, se dejará en firme y se procederá a su publicación.

Un cordial saludo,



ALEXANDRA YOMAYUZA CARTAGENA
Jefe de Oficina de Control Interno

Actividad	Nombre	Cargo	Dependencia	Firma
Revisó y aprobó	Alexandra Yomayuzza Cartagena	Jefe	Oficina de Control Interno	
Proyectó	Piedad Cuervo Rojas	Contratista	Oficina de Control Interno	



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

1. Objetivo.

Verificar la gestión adelantada respecto a los riesgos del FONCEP durante el primer trimestre de 2023.

1.1. Objetivos específicos.

- Verificar el estado de los riesgos en cuanto hace relación a la identificación, valoración y monitoreo adelantado con corte al 31 de marzo de 2023.
- Revisar las acciones adelantadas respecto a la materialización de los riesgos.
- 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 de proceso, seguridad de la información, metas y resultados, fiduciarios, ambientales y de corrupción de la entidad, en sus etapas de identificación, valoración, monitoreo y materialización, acorde con la matriz de riesgos registrada en el aplicativo VISION – Módulo de gestión del riesgo al corte del 31 de marzo de 2023.

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-DPG-004 V001 del 30 de septiembre de 2022.
- Guía para la administración del riesgo de Gestión y el diseño de controles en entidades públicas – DAFP versión 6.

4. Fuente de información.

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

- Herramienta VISIÓN - 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 de proceso, seguridad de la información, metas y resultados, ambientales, SARLAFT, fiduciarios y de corrupción de FONCEP con corte al 31 de marzo de 2023.
- Informes de auditorías y seguimiento radicados por la Oficina de Control Interno durante el primer trimestre 2023.

Sede Principal

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



FONDO DE
PRESTACIONES ECONÓMICAS,
CESANTÍAS Y PENSIONES

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.

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 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 2023.

6.1. Gestión integral de riesgos.

Teniendo en cuenta las acciones adelantadas por la primera línea de defensa durante el primer trimestre de 2023, la OCI procedió a evaluar el cumplimiento del manual de gestión del riesgo vigente, a continuación se señalan los resultados obtenidos.

Tabla 1. Riesgos por tipología y localización en zona residual - primer trimestre 2023.

Riesgos	Zona residual del riesgo									
	Tipología	Cantidad	Extrema	%	Alta	%	Moderada	%	Baja	%
Ambiental		1			1	100				
Corrupción		13	3	23	5	38	5	37		
Proceso		36	1	3	14	39	19	53	2	6
Fiduciario		7	2	29	1	14	3	43	1	14
Seguridad de la información		18	3	17	2	11	5	28	8	44
Seguridad y Salud en el Trabajo		3	2	67			1	33		
Metas y resultados		17	4	24	7	41	3	18	3	18
SARLAFT		1	1	100						
Total riesgos por zona residual		96	16		30		36		14	
Porcentaje de riesgos por zona residual				17%		31%		37%		15%

Elaboración propia OCI. Fuente: Suit VISION Empresarial Fecha de corte: 31 de marzo de 2023

Tabla 2. Clasificación de Riesgos y Tipo de controles - primer trimestre 2023.

Riesgos		Tipo de controles			
Tipología	Cantidad	Preventivo	Detectivo	Correctivo	Total
Ambiental	1	3	2		5
Corrupción	13	20	6		26
Proceso	36	72	17	1	90
Fiduciario	7	7			7
Seguridad de la información	18	37	7		44
Seguridad y Salud en el Trabajo	3	4	1		5
Metas y resultados	17	52	4	2	58
SARLAFT	1	1			1
Total riesgos	96				
Total controles por tipo		196	37	3	236
Participación porcentual de controles por tipo		83%	16%	1%	100%

Elaboración propia OCI. Fuente: Suit VISION Empresarial Fecha de corte: 31 de marzo de 2023

De acuerdo con las tablas anteriores, la Oficina de Control Interno observó que a corte del 31 de marzo de 2023 el FONCEP registró en la matriz de riesgos un total de 96 riesgos correspondientes a las tipologías de proceso, corrupción, seguridad de la información, metas y resultados, ambientales, seguridad y salud en el trabajo, fiduciarios y SARLAFT, los cuales se encuentran principalmente en zona residual moderada (37%) y alta (31%), y cuentan con 236 controles de tipo preventivo (83%), detectivo (16%) y correctivo (1%), de implementación manual y periódica.

Con relación al monitoreo de riesgos y teniendo en cuenta que la fecha límite establecida por la Oficina Asesora de Planeación para el primer monitoreo fue el 19 de abril de 2023, se encontró en el reporte “Monitoreo completo” generado por el aplicativo SVE, que se monitorearon oportunamente 81 riesgos con 206 controles, fuera del tiempo establecido 11 riesgos y 31 controles, y por ultimo 2 riesgos con 8 controles se presentan sin monitoreo (riesgos “*Adelantar procesos contractuales sin el debido cumplimiento de la normatividad de contratación estatal vigente*” de Gestión Contractual y “*Pérdida de la confidencialidad e integridad de los activos de información (Base de datos de los procesos disciplinarios y expedientes físicos)*” de Gestión de Control Disciplinario). Es de mencionar que el total de riesgos del reporte de monitoreo asciende a 94, mientras que la matriz de riesgos versión 1 cuenta con 96 riesgos, situación que puede generar distorsión de información hacia terceros y partes interesadas.

Se resalta el hecho de encontrar inconsistencias entre la información reportada con relación al riesgo *Pérdida de la confidencialidad e integridad de los activos de información (Base de datos de los procesos disciplinarios y expedientes físicos)* de Gestión de Control Disciplinario, ya que en el mapa de riesgos del Foncep versión 1, el cual se tiene como referencia para la fecha de corte del presente informe, no cuenta con controles asignados, por su parte en el reporte *Controles de riesgos* generado por SVE el riesgo no se registra al no contar con controles pero en el reporte *Monitoreo completo* (generado por el mismo aplicativo) si se identifican controles para este riesgo.



A través de los diferentes seguimientos y auditorías realizados por la Oficina de Control Interno, se identifica la persistencia de debilidades en el diseño de los controles frente a los cuales se han registrado las correspondientes recomendaciones para que desde la primera y segunda línea se realicen las revisiones y ajustes a los mismos, con el fin de fortalecer la gestión de los riesgos.

De igual manera se observó la matriz de riesgos publicada en el mes de enero, en el vínculo de *transparencia y acceso a la información pública* de la página web mediante el link:

https://www.foncep.gov.co/transparencia/planeaci%C3%B3n-presupuesto-informes?term_node_tid_depth=190&field_fecha_de_emision_documento_value=All

Se evidenció actualización de dicha matriz en el mes de abril de 2023, en la cual se incluyeron nuevos riesgos y controles.

Adicionalmente, en aplicación del rol de evaluación y seguimiento, la Oficina de Control Interno evaluó durante el primer trimestre de 2023 el 73% de los 236 controles establecidos para 96 riesgos asociados a 20 procesos de la entidad a través de los siguientes informes de auditoría y seguimiento, presentando en los casos requeridos, recomendaciones para el fortalecimiento de los controles:

- Informe de seguimiento al Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano (PAAC) tercer cuatrimestre 2022. ID 512453 del 10 de enero 2023
- Informe de Seguimiento a planes, programas y proyectos - Seguimiento al cumplimiento de Metas Producto del Plan distrital de desarrollo. ID 515008 del 26 de enero de 2023
- Informe de evaluación Institucional por dependencias - Vigencia 2022. ID 515260 del 27 de enero de 2023
- Informe de seguimiento al cumplimiento de las disposiciones establecidas en la Directiva 008 de 2021 de la Alcaldía Mayor de Bogotá Id: 517829 del 07 de febrero de 2023
- Informe final de seguimiento a la publicación del plan de acción institucional y demás informes establecidos en la Ley 1474 de 2011 y Decreto 612 de 2018. Id: 518124 del 08-febrero-2023
- Informe de Control Interno Contable - Vigencia 2022. ID 519692 del 17 de febrero 2023
- Seguimiento a contingentes judiciales. ID 520713 del 23 de febrero de 2023
- Evaluación Integral FPPB - Informe 2do Semestre 2022. ID 521495 del 28 febrero 2023
- Informe de seguimiento al cumplimiento del Plan Institucional de Gestión Ambiental – PIGA ID 521463 del 28 de febrero de 2023
- Auditoría a estados financieros. ID 525172 del 16 de marzo de 2023
- Seguimiento al cumplimiento de las medidas de austeridad en el gasto. ID 525225 del 16 de marzo de 2023
- Informe Derechos de Autor y de software. ID 526351 del 22 de marzo de 2023.
- Informe de seguimiento al cumplimiento de las medidas de transparencia y acceso a la información pública ley 1712 de 2014 - corte marzo 2023. Id: 530114 del 10-abril-2023

Los resultados de la verificación realizada a la gestión del riesgo primer trimestre 2023 podrá ser consultada en el Anexo 1- “Seguimiento matriz de riesgos - Primer trimestre corte marzo 31 de 2023 – FONCEP Oficina de Control Interno 2023”, que se adjunta al presente informe.

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

6.2. Reportes de materialización de riesgos.

Teniendo en cuenta lo dispuestos en el manual de gestión del riesgo: MOI-EST-DPG-004 V001 en el *CAPITULO 4: RIESGOS DE METAS Y RESULTADOS, DE CORRUPCIÓN Y DE PROCESO* literal f) *Materialización de riesgos*, la OCI observó la materialización de los siguientes riesgos en la herramienta SVE:

Tabla 3. Riesgos con reporte de materialización primer trimestre 2023.

	Riesgos	Fuente de materialización	Fecha materialización	Fecha reporte VISION	Procesos
1	Nómina de funcionarios pagadas con Inconsistencias	Autoevaluación	25/ene/23	20/abr/23	Gestión del Talento Humano
2	Satisfacción de servicios tecnológicos calificada por debajo de la meta establecida	Autoevaluación	11/ene/23	28/feb/23	Gestión de Tecnologías de la Información
3	Estrategia de estabilización de los procesos de la gestión misional implementada parcialmente	Autoevaluación	11/ene/23	14/mar/23	Gestión de Reconocimiento y Pago de Obligaciones Pensionales
4	Incumplimiento de metas institucionales estratégicas	Autoevaluación	11/ene/23	15/mar/23	Direccionamiento de la Planeación y Gestión Institucional
5	Lineamientos y metodologías para los elementos de planeación y gestión institucional implementados parcialmente	Autoevaluación	11/ene/23	06/mar/23	Direccionamiento de la Planeación y Gestión Institucional
6	Talento humano gestionado inadecuadamente	Auditoria interna o externa	15/dic/2022	20/abr/2023	Gestión del Talento Humano
7	Pago erróneo de una acreencia	Auditoria interna o externa	24/nov/2022	31/mar/2023	Gestión Financiera

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

Es de mencionar al respecto, que no se observa que se haya finalizado la gestión de riesgos frente a la materialización para los riesgos relacionados previamente, razón por la cual **se recomienda** adelantar las acciones necesarias para evitar la reincidencia de los eventos que generaron su materialización.

6.3 Verificación del cumplimiento al manual y política de gestión del riesgo

Teniendo en cuenta lo definido en el manual de gestión del riesgo del FONCEP vigente, la OCI verificó el cumplimiento a las responsabilidades definidas para cada una de las líneas de defensa, registrando lo siguiente:

Tabla 4. Verificación cumplimiento manual de gestión del riesgo FONCEP.

Línea de Defensa	Evidenciado OCI	Recomendaciones
Línea Estratégica	<ul style="list-style-type: none"> Se han presentado informes y resultados de la Gestión del Riesgo ante la Junta Directiva, Comité de Gestión y Desempeño y Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. 	<p>Continuar con los reportes periódicos a la línea estratégica para el fortalecimiento de la implementación de la política de gestión del riesgo de la entidad.</p>
Primera Línea	<ul style="list-style-type: none"> El monitoreo de riesgos se realizó en el mes de abril, realizándose en forma extemporánea el monitoreo de 11 riesgos y sin que se hayan monitoreado 2 riesgos al corte del presente informe. Se registraron 5 materializaciones de riesgos a partir del ejercicio de autoevaluación de los procesos y 2 materializaciones como resultado de informes de tercera línea. Se evidenció análisis, modificación y/o ajustes a los riesgos de los procesos y a los controles. Se observó la participación activa de los enlaces designados por los líderes de proceso en las socializaciones adelantadas por la OAP respecto con la gestión del riesgo. Se observaron debilidades en la revisión y ajustes al diseño de controles así como en su documentación que fueron comunicadas oportunamente a los responsables de proceso. 	<p>Continuar con el fortalecimiento de las actividades al interior de los procesos y áreas la cuales permitan:</p> <ul style="list-style-type: none"> -Gestionar de manera efectiva los riesgos de la entidad por parte de cada uno de los procesos. -Reportar a la segunda línea avances y dificultades de la gestión del riesgo, además de los riesgos materializados. - Adelantar la documentación de los controles identificados para cada uno de los riesgos.
Segunda Línea	<ul style="list-style-type: none"> Se adelantó asesoría y acompañamiento en la gestión de riesgos para cada uno de los procesos, no obstante, se siguen observando debilidades en el diseño de controles. Se presentaron informes periódicos a la alta dirección. No se cuenta con el consolidado de la gestión de la segunda línea al corte del presente informe, debido a los tiempos establecidos para su registro (26 de abril de 2023). 	<ul style="list-style-type: none"> -Continuar con actividades que permitan que la gestión de riesgos se ejecute apropiadamente en todos los niveles de la entidad. -Continuar con la socialización de los resultados de la gestión del riesgo (mapa e informes) a los grupos de valor. - Impulsar la cultura de gestión del riesgo
Tercera Línea	<ul style="list-style-type: none"> Se proporcionó información periódicamente sobre la efectividad del sistema de control interno a través de los informes de auditorías y seguimientos, así como también en las reuniones de coordinación del equipo directivo y Comité Institucional de Control Interno. Se realizó reunión con los enlaces de los procesos Gestión financiera, Gestión de funcionamiento y operación, Gestión documental y Gestión de talento humano, para aclarar aspectos relacionados con el diseño de controles, cuyos resultados fueron socializados con la Oficina Asesora de Planeación. 	<p>Continuar con actividades de fortalecimiento que permitan en conjunto con la OAP asesorar a la primera línea de defensa.</p>

Fuente: Manual de Gestión del Riesgo V1. Fecha de corte: 31 de marzo de 2023.

Conclusiones

La Oficina de Control Interno observó durante el primer trimestre de 2023 el fortalecimiento de la gestión de riesgos, estableciendo que el sistema de control interno es adecuado, no obstante, persisten riesgos y controles que presentan debilidades en su pertinencia y cobertura, razón por la cual se adjunta al presente informe el *Anexo 1: Seguimiento matriz de riesgos de proceso, corrupción, seguridad digital, metas y resultados, ambientales, fiduciarios, sst y sarlaft con corte al 31 de marzo de 2023 – FONCEP*, mediante el cual se registran los riesgos y controles verificados por la OCI durante el periodo, se detalla el estado actual y las recomendaciones generadas en cuanto hace relación a la efectividad de los controles, 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.

Recomendaciones

- Tener en cuenta las recomendaciones dadas a la gestión de riesgos registradas en los informes de auditorías y seguimientos adelantados por la Oficina de Control Interno.
- Revisar y ajustar en los módulos de riesgos y documental de la herramienta SVE conjuntamente con los enlaces de proceso, los controles que no cumplen con los criterios de descripción (responsable, periodicidad, acción, desviación y evidencia), así como con los atributos de eficiencia e informativos (documentación, frecuencia y evidencia).
- Adelantar las acciones necesarias para evitar la reincidencia de los eventos que generaron la materialización de riesgos.
- Incluir los riesgos fiscales en el mapa de riesgos del FONCEP, como lo indica la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas V6, teniendo en cuenta que el propósito de la gestión de este tipo de riesgos es prevenir la configuración del daño al patrimonio público.
- Impulsar la cultura de gestión del riesgo para lograr una adecuada apropiación en todos los niveles de la entidad.

Actividad	Nombre	Cargo	Dependencia	Firma
Revisó y aprobó	Alexandra Yomayaza Cartagena	Jefe	Oficina de Control Interno	
Proyectó	Piedad Cuervo Rojas	Contratista	Oficina de Control Interno	

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Evaluación controles informes OCI	Seguimiento OCI			
						Estado de los controles del riesgo			
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	Observación
Administración de Cesantías	Avalar trámite pago de cesantías sin cumplimiento de requisitos	1	Verificación de datos del formulario en el aplicativo sistemas misionales incluyendo disponibilidad de recursos	Moderada	La Oficina de Control interno verificará la efectividad de los controles mediante diferentes auditorías y seguimientos a realizar de acuerdo a lo establecido en el plan de auditorías 2023	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua.
		2	Confirmación con la entidad nominadora			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua.
	Pago de Cesantías fuera de los tiempos establecidos por la entidad	1	Reporte de fallas del funcionamiento del aplicativo	Moderada	La Oficina de Control interno verificará la efectividad de los controles mediante diferentes auditorías y seguimientos a realizar de acuerdo a lo establecido en el plan de auditorías 2023	Si	No	Si	El control es detectivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua.
Asesoría Jurídica	Emisión de conceptos jurídicos no ajustados a la normatividad legal vigente	1	Mantener actualizados a los funcionarios y colaboradores, respecto a la normatividad aplicable a los procesos bajo su responsabilidad	Moderada	La Oficina de Control Interno verificará la efectividad de los controles en actividades de seguimiento y verificación durante la vigencia 2023.	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua.
		2	Verificar la coherencia e interpretación de la norma hecha por el abogado que proyecta el concepto			Si	No	Si	El control es detectivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua.
Defensa Judicial	Contingente Judicial sin calificar	1	Asegurar el seguimiento de la calificación de la totalidad de los procesos activos en contra de FONCEP	Alta	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el informe Seguimiento a contingentes judiciales. ID 520713 del 23 de febrero de 2023	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 en el informe de Seguimiento a contingentes judiciales ya mencionados esto con el fin fortalecer la gestión del riesgo del proceso.
		2	Asegurar la difusión de las fechas de apertura y cierre del módulo para realizar la calificación del contingente Judicial en SIPROJ			Si	No	Si	
Direccionamiento de la Planeación y Gestión Institucional	Lineamientos y metodologías para los elementos de planeación y gestión institucional implementados parcialmente	1	Asegurar la implementación, aplicación y seguimiento al Sistema de Gestión y la operación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión-MIPG	Moderada	La Oficina de Control Interno verificará la efectividad de los controles en actividades de seguimiento y verificación durante la vigencia 2023.	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua.
		2	Minimizar la indisponibilidad del aplicativo			Si	No	Si	El control es correctivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua.
		3	Asegurar la entrega de información y conocimiento de los elementos de planeación y gestión a los roles definidos			Si	SI	NO	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observó reporte de materialización del riesgo, razón por la cual este control se califica como no efectivo. Se recomienda adelantar acciones que permitan fortalecer el diseño del control
		4	Asegurar el correcto funcionamiento de la herramienta de gestión			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua.
		5	Garantizar la articulación y unificación de criterios relacionados con los elementos de planeación y gestión			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua.
		6	Asegurar la entrega de información justificada objetivamente por parte los líderes de política			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua.
		7	Validar la calidad y pertinencia de la asesoría			Si	No	Si	El control es detectivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua.
		8	Validar la implementación, aplicación y seguimiento al Sistema de Gestión y la operación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión-MIPG			Si	No	Si	El control es detectivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua.
	Auditorías y seguimientos con hallazgos, recomendaciones y/o conclusiones erróneas en los informes finales.	1	Revisión jerárquica de los informes de auditorías, seguimientos y evaluaciones	Moderada	La Oficina de Control Interno adelanta la gestión de riesgos a través de la identificación de riesgos y valoración de los controles, la cual está documentada en el procedimiento de auditoría internas Cod: PDT-COE-EIN-005 V:007, actividad 15.	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución.

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Evaluación controles informes OCI	Seguimiento OCI			
						Estado de los controles del riesgo			Observación
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	
Evaluación Independiente	Acompañamiento deficiente en el rol de relación con entes externos de control.	1	Realizar seguimiento al vencimiento del requerimiento del órgano externo de control.	Baja	La Oficina de Control Interno adelanta la gestión de riesgos a través de la identificación de riesgos y valoración de los controles, la cual está documentada en el procedimiento de atención de requerimientos de organismos externos de control Cod: PDT-COE-EIN-003 V:004, actividades 5 y 7.	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución.
		2	Verificación permanente en oportunidad y pertinencia a los requerimientos de órganos externos de control.	Baja					
Gestión Contractual	Adelantar procesos contractuales sin el debido cumplimiento de la normatividad de contratación estatal vigente	1	Verificar y validar: a) que los procesos de contratación se encuentren incorporados en el Plan Anual de Adquisiciones del FONCEP; b) la coherencia entre los documentos entregados (estudios previos, analisis de sector, la matriz de riesgos, ficha tecnica y/o estudio de mercado) y el objeto contractual, la necesidad planteada, requisito habilitante y evaluación del proceso; c) que las especificaciones del proceso a adelantar, se encuentren acorde con la normatividad legal vigente; d) finalmente, la correcta estructuración de los estudios previos y análisis del sector.	Alta	La Oficina de Control Interno evaluará la efectividad de los controles en el informe de Verificación a la contratación (etapas de planeación, selección, contratación y ejecución) a realizar de acuerdo a lo establecido en el plan de auditorias 2023	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP. Se recomienda revisar la redacción del control y asegurarse de incluir la desviación del mismo en cumplimiento de los establecido en el Manual de Gestión del Riesgo, esta observación ya se habia realizado por la OCI en informes anteriores.
		2	Asegurar la actualización la documentación interna de los procesos a cargo de la OAJ						
		3	Garantizar el conocimiento de las funciones y responsabilidades de las áreas respecto a la estructuración de los proceso de contratación						
		4	Garantizar el conocimiento de los lineamientos sobre la gestión contractual por parte de las áreas						
		5	Validar la información profesional y laboral del proveedor y garantizar el cumplimiento de los requisitos de idoneidad y experiencia						
Gestión Contractual	Declaratoria desierta de los procesos de selección por causas imputables a la entidad o sus colaboradores.	1	Verificar y validar: a) que los procesos de contratación se encuentren incorporados en el Plan Anual de Adquisiciones del FONCEP; b) la coherencia entre los documentos entregados (estudios previos, analisis de sector, la matriz de riesgos, ficha tecnica y/o estudio de mercado) y el objeto contractual, la necesidad planteada, requisitos habilitantes y evaluación del proceso; c) que las especificaciones del proceso a adelantar, se encuentren acorde con la normatividad legal vigente; d) finalmente, la correcta estructuración de los estudios previos y análisis del sector.	Alta	La Oficina de Control Interno evaluará la efectividad de los controles en el informe de Verificación a la contratación (etapas de planeación, selección, contratación y ejecución) a realizar de acuerdo a lo establecido en el plan de auditorias 2023	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	1	Asegurar la difusión general de información sobre el rol de supervisor	Alta	La Oficina de Control Interno evaluará la efectividad de los controles en el informe de Verificación a la contratación (etapas de planeación, selección, contratación y ejecución) a realizar de acuerdo a lo establecido en el plan de auditorias 2023	Si	No	Si	El control cumple con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
		2	Asegurar el cumplimiento de las funciones de supervisión.						
Gestión Control Disciplinario	Vencimiento de términos de las actuaciones disciplinarias	1	Monitorear mensualmente mediante la matriz de seguimiento los terminos de los procesos disciplinarios	Moderada	La Oficina de Control Interno verificó la efectividad del control en el informe de Informe de seguimiento al cumplimiento de las disposiciones establecidas en la Directiva 008 de 2021 de la Alcaldía Mayor de Bogotá Id: 517829 del 07 de febrero de 2023	Si	No	Si	El control cumple con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Evaluación controles informes OCI	Seguimiento OCI			
						Estado de los controles del riesgo			Observación
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	
Gestión de Cobro de Cartera Hipotecaria	Recaudo bajo o inexistente de la cartera hipotecaria del FAVIDI.	1	Realizar seguimiento a cada uno de los créditos hipotecarios activos	Baja	La Oficina de Control Interno evaluará la efectividad de los controles en el informe de auditoría a la gestión de la cartera hipotecaria a realizar de acuerdo a lo establecido en el plan de auditorías 2023	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua.
		2	Seguimiento a créditos hipotecarios			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua.
Gestión de Cobro de Cuotas Partes	Gestión persuasiva de cobro de cuotas partes ejecutada de manera inadecuada.	1	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 2022 radicado con el ID 521495 del 28 febrero 2023	Si	No	Si	Los controles son preventivos, de ejecución manual y continua. Los controles cumplen con los requisitos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP. Se recomienda tener en cuenta las recomendaciones generadas por la Oficina de Control Interno en el informe mencionado con el fin de mejorar la gestión del riesgo en el proceso
		2	Identificación y verificación de los pagos pendientes de imputación			Si	No	Si	
		3	Seguimiento al recaudo de cuentas de cobro de cuotas partes			Si	No	Si	
		4	Asegurar el cumplimiento del plan de escalamiento definido para la remisión de cuotas por cobrar que se encuentran sin recaudo y se priorizaron para remisión a cobro coactivo.	Si		No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución. Se recomienda cumplir con los criterios mínimos requeridos en el manual de gestión del riesgo en lo que respecta a la documentación del control. De igual manera se recomienda actualizar el Procedimiento de cuotas partes en etapa persuasiva Código PDT-MIS-GCC-002 V 003, con la inclusión de la herramienta Plan de escalamiento para garantizar una mejor gestión frente al riesgo.	
	Sanciones legales por prescripción del cobro de cuotas partes pensionales	1	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 2022 radicado con el ID 521495 del 28 febrero 2023	Si	No	Si	El control cumple con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP. Se recomienda tener en cuenta las recomendaciones generadas por la Oficina de Control Interno en el informe mencionado con el fin de mejorar la gestión del riesgo en el proceso
		2	Seguimiento a prescripciones reportadas			Si	No	Si	El control es detectivo con implementación manual, no se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se recomienda adelantar acciones que permitan documentar el control con el fin de fortalecer la gestión del riesgo del proceso
Gestión de Comunicaciones	Inadecuada formulación o ejecución de la estrategia de comunicación de la Entidad	1	Mejorar las experiencias de los grupos de valor	Moderada	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles mediante el informe de seguimiento al cumplimiento del PAAC tercer cuatrimestre 2022. ID 512453 del 10 de enero 2023.	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución en informe de monitoreo.
		2	Desarrollo y cumplimiento del plan de comunicaciones en los tiempos establecidos			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución en informe de monitoreo.
Gestión de Comunicaciones	Divulgación de información errónea, incompleta o desactualizada en los canales de comunicación de la Entidad.	1	Asegurar la actualización de la información personal de los grupos de valor de FONCEP	Moderada	La Oficina de Control Interno verificó la efectividad de los controles que se encontraban vigentes antes del 30 de marzo de 2022 en el Informe final de seguimiento a la publicación del plan de acción institucional y demás informes establecidos en la Ley 1474 de 2011 y Decreto 612 de 2018. Id: 518124 del 08 de febrero de 2023.	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución en informe de monitoreo. Se recomienda documentar el control y tener en cuenta las observaciones relacionadas en el informe de Seguimiento a la publicación del plan de acción institucional con el fin de mejorar la gestión del riesgo.
		2	Asegurar la gestión adecuada de las PQRS			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución en informe de monitoreo. Se recomienda tener en cuenta las observaciones relacionadas en el informe de Seguimiento a la publicación del plan de acción institucional con el fin de mejorar la gestión del riesgo.

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Evaluación controles informes OCI	Estado de los controles del riesgo			Observación
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	
		3	Validar el contenido de los derechos de petición, o trámites o servicios	Alta		Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución en informe de monitoreo. Se recomienda documentar el control y tener en cuenta las observaciones relacionadas en el informe de Seguimiento a la publicación del plan de acción institucional con el fin mejorar la gestión del riesgo.
Gestión de funcionamiento y operación	Recursos físicos no tecnológicos insuficientes o mal administrados para la operación de la entidad.	1	Realizar conciliación de los saldos de los bienes del FONCEP	Moderada	La Oficina de Control Interno verificó la efectividad del control en el Seguimiento al cumplimiento de las medidas de austeridad en el gasto. ID 525225 del 16 de marzo de 2023.	Si	No	Si	Los controles son preventivos, de ejecución manual y continua. Cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP. Se recomienda tener en cuenta las observaciones relacionadas en los informes ya mencionados
		2	Asegurar la identificación de necesidades de cada dependencia			Si	No	Si	
		3	Realizar inspección a los recursos físicos no tecnológicos necesarios para la operación de la entidad			Si	No	Si	
Gestión de funcionamiento y operación	Reporte de Información Imprecisa a entes externos.	1	Verificar la coherencia de la información	Alta	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 2022 radicado con PIGA ID 521463 de 28 de febrero de 2023.	Si	No	Si	El control es detectivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución en informe de monitoreo.
		2	Validar la consistencia de la información			Si	No	Si	El control es detectivo con implementación manual, no se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se recomienda documentar el control con el fin de fortalecer la gestión del riesgo del proceso.
Gestión de jurisdicción coactiva	Inadecuada defensa en los procesos coactivos contra el FONCEP	1	Garantizar el informar las características y tiempos de envío de información	Moderada	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de Evaluación Integral segundo semestre 2022 radicado con el ID 521495 del 28 febrero 2023	Si	No	Si	El control es detectivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de de evidencia de ejecución. Se recomienda documentar el control y tener en cuenta las observaciones relacionadas en el informe mencionado con el fin de mejorar la gestión del riesgo del proceso.
	Prescripción a la acción de cobro de cuotas partes	1	Verificar la oportunidad de cobro de cuotas partes	Moderada	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de Evaluación Integral segundo semestre 2022 radicado con el ID 521495 del 28 febrero 2023	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de de evidencia de ejecución.
		2	Verificar permanentemente el cumplimiento de los tiempos de notificación.			Si	No	Si	El control es detectivo con implementación manual y su ejecución es continua. se encuentra documentado . Se observa registro de de evidencia de ejecución.
Gestión de reconocimiento y pago de obligaciones pensionales	Entrega de información inconsistente en los reportes oficiales	1	Conciliación y validación de la información.	Moderada	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de Evaluación Integral segundo semestre 2022 radicado con el ID 521495 del 28 febrero 2023	Si	No	Si	El control cumple con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP. Se recomienda tener en cuenta las recomendaciones generadas por la Oficina de Control Interno en los informes ya mencionados
	Reconocimiento o pago de obligaciones pensionales inadecuado	1	Asegurar el conocimiento y unificación de normatividad	Alta	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de Evaluación Integral segundo semestre 2022 radicado con el ID 521495 del 28 febrero 2023	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP. Se recomienda tener en cuenta las recomendaciones generadas por la Oficina de Control Interno en el informe mencionado.
		2	Asegurar la correcta emisión del acto administrativo o respuesta que corresponda			Si	No	Si	
		3	Verificación del estado pensional del solicitante (G.Pensiones)			Si	No	Si	
		4	Verificar las solicitudes del estado pensional recibidas (Nómina)			Si	No	Si	
		5	Verificar el registro de las novedades			Si	No	Si	
	Incumplimiento en tiempos de pago de obligaciones pensionales.	1	Revisión de la trazabilidad desde la radicación, asignación hasta el trámite gestionado.	Alta	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de Evaluación Integral segundo semestre 2022 radicado con el ID 521495 del 28 febrero 2023	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
2		Priorización de la asignación y atención de solicitudes pensionales	Si			No	Si	Se recomienda tener en cuenta las recomendaciones generadas por la Oficina de Control Interno en el informe mencionado.	

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Evaluación controles informes OCI	Estado de los controles del riesgo			Observación
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	
Gestión de Tecnologías de la información	Recursos tecnológicos gestionados incumpliendo los objetivos del proceso.	1	Asegurar el adecuado seguimiento a los requerimientos e incidencias de software e infraestructura, pcs y periféricos	Moderada	La Oficina de Control Interno verificó la efectividad de los controles en el informe de seguimiento al cumplimiento de las disposiciones vigentes respecto a derechos de autor de software Informe Derechos de Autor y de software. ID 526351 del 22 de marzo de 2023. Adicionalmente, verificará la efectividad en la auditoría a Gobierno Digital a realizar en el mes de julio de 2023.	Si	No	Si	Los controles son preventivos con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de de evidencia de ejecución. Se encuentran documentados. Se observó reporte de materialización del riesgo "Satisfacción de servicios tecnológicos calificada por debajo de la meta establecida" del componente metas y resultados, el cual cuenta con el mismo control del riesgo de proceso, razón por la cual el control se califica como no efectivo.
		2	Garantizar la definición de los requisitos adecuados			Si	No	Si	
		3	Asegurar la calidad y los tiempos del servicio prestado			Si	No	No	
		4	Asegurar la adecuada definición de necesidades y requerimientos			Si	No	Si	
		5	Asegurar la asignación de los recursos			Si	No	Si	
		6	Asegurar la gestión del conocimiento			Si	No	Si	
Gestión de Talento Humano	Diferencias en los pagos de nómina de funcionarios	1	Asegurar la parametrización del sistema PERNO	Moderada	La Oficina de Control interno verificará la efectividad de los controles mediante diferentes auditorías y seguimientos a realizar de acuerdo a lo establecido en el plan de auditorías 2023. Como parte de esta auditoría se solicitaron las nóminas del primer trimestre de 2023 con el fin de verificar el cumplimiento de los criterios de liquidación de las mismas.	Si	No	Si	Los controles son preventivos con implementación manual y su ejecución es continua. Se encuentran documentados. Se observó reporte de materialización del riesgo y se determinó que el control "Revisar la nómina y verificar la información principal de la nómina" no fue efectivo Se recomienda verificar el cumplimiento de requisitos de diseño de los controles de acuerdo a lo establecido en el manual de gestión del riesgo del FONCEP y ajustar la información respectiva en el aplicativo SVE.
		2	Revisar la nómina y verificar la información principal de la nómina			Si	SI	No	
		3	Validar la aplicación de factores que afectan la nómina			Si	No	Si	
Gestión de Talento Humano	Inadecuada gestión del Talento Humano	1	Verificar el cumplimiento de las responsabilidades asignadas al personal del área.	Alta	La Oficina de Control interno verificará la efectividad de los controles mediante diferentes auditorías y seguimientos a realizar de acuerdo a lo establecido en el plan de auditorías 2023	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP. Se observó reporte de materialización del riesgo y se identificó la no existencia de un control adecuado para evitar la materialización del riesgo. Se recomienda adelantar las acciones necesarias para así garantizar el correcto diseño, ejecución y seguimiento del control teniendo en cuenta lo establecido en el Manual de gestión de riesgos del Foncep
		2	Validar el diligenciamiento total del formato de solicitud de documentos.			Si	No	Si	
		3	Asegurar el conocimiento de las necesidades de bienestar y capacitación de los funcionarios del Foncep mediante la implementación de la encuesta de medición de resultados de clima laboral, según el DASCD			Si	No	Si	
		4	Verificar el cumplimiento del procedimiento de concertación de compromisos y evaluación de desempeño laboral, mediante la revisión en el aplicativo EDL-APP de la comisión Nacional del Servicio Civil y mediante envío de correo electrónico del estado del aplicativo, a los jefes y funcionarios responsables			Si	No	Si	
		5	Verificar el diligenciamiento total del formato de acta de entrega de cargo			Si	No	Si	
		6	Asegurar la entrega de información y conocimiento de los elementos que instruyen al servidor público en la misión de la entidad y de las funciones de su dependencia, al igual que sus responsabilidades individuales, sus deberes y derechos			Si	No	Si	
	Expedientes sin el cumplimiento de los	1	Acompañar a las dependencias en la implementación de los instrumentos archivísticos de acuerdo con sus necesidades		La Oficina de Control interno verificará la efectividad de los controles mediante	Si	No	No	El control es Preventivo, su ejecución es manual y continua. El control no se encuentra documentado razón por la cual se recomienda adelantar las acciones necesarias para así garantizar la correcta ejecución y seguimiento del control, esta observación ya había sido registrada por la OCI en informes anteriores.

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Evaluación controles informes OCI	Estado de los controles del riesgo			Observación
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	
Gestión documental	requerimientos técnicos y legales de gestión documental	2	Asegurar el conocimiento de la gestión documental	Alta	diferentes auditorías y seguimientos a realizar de acuerdo a lo establecido en el plan de auditorías 2023	Si	No	Si	El control es Preventivo, su ejecución es manual y continua. El control no se encuentra documentado razón por la cual se recomienda adelantar las acciones necesarias para así garantizar la correcta ejecución y seguimiento del control, esta observación ya había sido registrada por la OCI en informes anteriores.
Gestión financiera	Entrega de información financiera errónea o inexacta	1	Garantizar que la información se registre en los tiempos establecidos.	Alta	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en los informes de Evaluación Integral segundo semestre 2022 radicado con el ID 521495 del 28 febrero 2023, Informe de Control Interno Contable - Vigencia 2022. ID 519692 del 17 de febrero 2023 y de la Auditoría a estados financieros. ID 525172 del 16 de marzo de 2023.	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, y su ejecución es continua. En SVE aparece como no documentado. Se recomienda documentar el control siguiendo los criterios establecidos en el Manual de gestión de riesgos del Foncep y verificar la coherencia de la información reportada en el aplicativo SVE. De igual manera se sugiere tener en cuenta las observaciones generadas en los informes mencionados con el fin de mejorar la gestión del riesgo del proceso.
Gestión financiera	Información financiera inconsistente con los hechos económicos.	1	Asegurar el conocimiento de las políticas contables	Moderada	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en los informes de Evaluación Integral segundo semestre 2022 radicado con el ID 521495 del 28 febrero 2023, Informe de Control Interno Contable - Vigencia 2022. ID 519692 del 17 de febrero 2023 y de la Auditoría a estados financieros. ID 525172 del 16 de marzo de 2023.	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, y su ejecución es continua. En SVE aparece como no documentado. Se recomienda documentar el control siguiendo los criterios establecidos en el Manual de gestión de riesgos del Foncep y verificar la coherencia de la información reportada en el aplicativo SVE. De igual manera se sugiere tener en cuenta las observaciones generadas en los informes mencionados con el fin de mejorar la gestión del riesgo del proceso.
		2	Verificar la coherencia de la información registrada contablemente			Si	No	Si	El control es detectivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de de evidencia de ejecución. En SVE aparece como no documentado. Se recomienda documentar el control siguiendo los criterios establecidos en el Manual de gestión de riesgos del Foncep y verificar la coherencia de la información reportada en el aplicativo SVE. De igual manera se sugiere tener en cuenta las observaciones generadas en los informes mencionados con el fin de mejorar la gestión del riesgo del proceso.
Gestión financiera	Pago erróneo de una acreencia	1	Validar la información de las acreencias constituidas.	Moderada	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en los informes de Evaluación Integral segundo semestre 2022 radicado con el ID 521495 del 28 febrero 2023, Informe de Control Interno Contable - Vigencia 2022. ID 519692 del 17 de febrero 2023	Si	SI	NO	El control es preventivo con implementación manual, y su ejecución es continua. En SVE aparece como no documentado. El riesgo se materializó y requiere la definición de plan de tratamiento. Se recomienda documentar el control siguiendo los criterios establecidos en el Manual de gestión de riesgos del Foncep y verificar la coherencia de la información reportada en el aplicativo SVE. De igual manera se sugiere tener en cuenta las observaciones generadas en los informes mencionados y definir el plan de tratamiento
Gestión financiera	Pagos tardíos en obligaciones	1	Asegurar que la entidad registre la información adecuadamente	Alta	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en los informes de Evaluación Integral segundo semestre 2022 radicado con el ID	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, no se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de de evidencia de ejecución. Se recomienda documentar el control siguiendo los criterios establecidos en el Manual de gestión de riesgos del Foncep y verificar la coherencia de la información reportada en el aplicativo SVE. De igual manera se sugiere tener en cuenta las observaciones generadas en los informes mencionados con el fin de mejorar la gestión del riesgo del proceso.

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Evaluación controles informes OCI	Estado de los controles del riesgo			Observación
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	
Gestión financiera	Obligaciones pensionales	2	Garantizar la solicitud a tiempo de recursos mediante revisión de cronograma	Alta	Semestre 2022 radicado con el ID 521495 del 28 febrero 2023, Informe de Control Interno Contable - Vigencia 2022. ID 519692 del 17 de febrero 2023	Si	No	Si	El control es detectivo con implementación manual, no se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de de evidencia de ejecución. Se recomienda documentar el control siguiendo los criterios establecidos en el Manual de gestión de riesgos del Foncep y verificar la coherencia de la información reportada en el aplicativo SVE. De igual manera se sugiere tener en cuenta las observaciones generadas en los informes mencionados con el fin de mejorar la gestión del riesgo del proceso.
Gestión financiera	Saldos incorrectos que no reflejen la realidad de las cuentas bancarias y de patrimonios autónomos	1	Asegurar que las cuentas bancarias se encuentren conciliadas respecto a los patrimonios autónomos	Moderada	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en los informes de Evaluación Integral segundo semestre 2022 radicado con el ID 521495 del 28 febrero 2023, Informe de Control Interno Contable - Vigencia 2022. ID 519692 del 17 de febrero 2023	Si	No	Si	El control es detectivo con implementación manual, y su ejecución es continua. Se observa registro de de evidencia de ejecución. En SVE aparece como no documentado Se recomienda documentar el control siguiendo los criterios establecidos en el Manual de gestión de riesgos del Foncep y verificar la coherencia de la información reportada en el aplicativo SVE. De igual manera se sugiere tener en cuenta las observaciones generadas en los informes mencionados con el fin de mejorar la gestión del riesgo del proceso.
Gestión financiera	Sobreestimación y/o subestimación de ingreso y del gasto	1	Garantizar la correcta definición de cifras por parte de las áreas	Extrema	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en los informes de Evaluación Integral segundo semestre 2022 radicado con el ID 521495 del 28 febrero 2023, Auditoría a estados financieros. ID 525172 del 16 de marzo de 2023 y Seguimiento al cumplimiento de las medidas de austeridad en el gasto. ID 525225 del 16 de marzo de 2023.	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, y su ejecución es continua. Se observa registro de de evidencia de ejecución. En SVE aparece como no documentado Se recomienda documentar el control y verificar la coherencia de la información reportada en el aplicativo SVE. De igual manera tener en cuenta las observaciones generadas por la Oficina de Control Interno en los informes ya mencionados.
Servicio al ciudadano	Entrega tardía e incorrecta de los productos o respuestas en el marco de los trámites y servicios de la Entidad	1	Asegurar la respuesta correcta en los términos establecidos	Alta	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en los informes de Evaluación Integral segundo semestre 2022 radicado con el ID 521495 del 28 febrero 2023	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP. Se recomienda documentar el control siguiendo los criterios establecidos en el Manual de gestión de riesgos del Foncep con el fin de mejorar la gestión del riesgo.
		2	Asegurar la clasificación correcta de trámites y servicios			Si	No	Si	
Servicio al ciudadano	Respuestas inadecuadas a PQRS	1	Asegurar la gestión adecuada de las PQRS	Moderada	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en los informes de Evaluación Integral segundo semestre 2022 radicado con el ID 521495 del 28 febrero 2023.	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP. Los controles no fueron efectivos en tanto que el riesgo se materializo. Se recomienda documentar el control siguiendo los criterios establecidos en el Manual de gestión de riesgos del Foncep con el fin de mejorar la gestión del riesgo.
		2	Validar el contenido de los derechos de petición e identificar el encargado de dar respuesta y tipo de solicitud			Si	No	Si	
Verificación y consolidación de la información laboral del Sistema General de Seguridad Social en Pensiones-SGP	Información pensional del Distrito Capital verificada y reportada inadecuadamente	1	Asegurar el envío de respuesta de los informes de inconsistencias al Ministerio de Hacienda y Crédito Público (MHCP)	Moderada	El proceso se creó en el mes de septiembre de 2022. La Oficina de Control Interno verificará la efectividad de los controles en de acuerdo con el plan anual de auditorías de la vigencia 2023.	Si	NO	SI	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se encuentra documentado.
		2	Asegurar la actualización de la información de los pensionados			Si	NO	SI	El control es detectivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se encuentra documentado.
		3	Asegurar la remisión de solicitud de información a las unidades administrativas (UA)			Si	NO	SI	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se encuentra documentado.
		4	Verificar la actualización de la información sobre el cumplimiento de obligaciones del SGSSP			Si	NO	SI	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se encuentra documentado.

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Verificación controles OCI	Estado de los controles del riesgo			Recomendación
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	
Administración de Cesantías	Posibilidad de recibir una dádiva o beneficio a nombre propio o tercero por realizar la convalidación para el pago de cesantías con régimen de retroactividad a servidores públicos del Distrito capital sin el debido cumplimiento de requisitos	1	Validación de la información de convalidación de pago	Alta	La Oficina de Control interno verificó la efectividad de los controles mediante el Informe de seguimiento al Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano (PAAC) tercer cuatrimestre 2022. ID 512453 del 10 de enero 2023	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua (diaria). Se observa registro de evidencia de ejecución.
Defensa Judicial	Posibilidad de recibir una dádiva o beneficio a nombre propio o de un tercero al omitir o realizar acciones en detrimento de los intereses de Foncep	1	Validar el cumplimiento de los lineamientos establecidos por el comité de conciliación, en cuanto a la selección de apoderados externos	Alta	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles mediante el Informe de seguimiento al Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano (PAAC) tercer cuatrimestre 2022. ID 512453 del 10 de enero 2023 y el Seguimiento a contingentes judiciales. ID 520713 del 23 de febrero de 2023	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado. Se observa registro de ejecución. Se recomienda tener en cuenta las observaciones generadas en el informes mencionado emitido por la OCI
		2	Garantizar el seguimiento a las actuaciones procesales adelantadas por los apoderados externos,		Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado. Se observa registro de ejecución. Se recomienda tener en cuenta las observaciones generadas en el informes mencionado emitido por la OCI	
Evaluación Independiente	Posibilidad de recibir una dádiva o beneficio a nombre propio o de un tercero, para alterar los resultados de una auditoría	1	Revisión jerárquica a los resultados de auditorías, seguimientos y/o evaluaciones	Moderada	La Oficina de Control Interno adelanta la gestión de riesgos a través de la identificación de riesgos y valoración de los controles, la cual está documentada en el procedimiento de auditoría internas Cod: PDT-COE-EIN-005 V:007, actividad 15.	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución.
Gestión Contractual	Posibilidad de recibir una dádiva o beneficio a nombre propio o de un tercero, al favorecer un proponente en el proceso de adjudicación de un contrato.	1	Verificar y validar: a) que los procesos de contratación se encuentren incorporados en el Plan Anual de Adquisiciones del FONCEP; b) la coherencia entre los documentos entregados (estudios previos, análisis de sector, la matriz de riesgos, ficha técnica y/o estudio de mercado) y el objeto contractual, la necesidad planteada, requisito habilitantes y evaluación del proceso; c) que las especificaciones del proceso a adelantar, se encuentren acorde con la normatividad legal vigente; d) finalmente, la correcta estructuración de los estudios previos y análisis del sector.	Moderada	La Oficina de Control interno verificó la efectividad de los controles mediante el Informe de seguimiento al Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano (PAAC) tercer cuatrimestre 2022. ID 512453 del 10 de enero 2023. De igual manera evaluará los controles en el informe de Verificación a la contratación (etapas de planeación, selección, contratación y ejecución) a realizar de acuerdo a lo establecido en el plan de auditorías 2023	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de ejecución.
		2	Asegura la divulgación de los principios generales de la contratación estatal		Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de ejecución. Se recomienda revisar la redacción del control y asegurarse de incluir la desviación del mismo en cumplimiento de los establecido en el Manual de Gestión del Riesgo, esta observación ya se había realizado por la OCI en informes anteriores.	
Gestión de reconocimiento y pago de obligaciones pensionales	Posibilidad de recibir una dádiva o beneficio a nombre propio o de un tercero por modificar o proveer información de expedientes pensionales.	1	Validación de acceso a carpetas y sistemas de información	Alta	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles mediante el Informe de seguimiento al Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano (PAAC) tercer cuatrimestre 2022. ID 512453 del 10 de enero 2023 y el informe de Evaluación Integral FPPB - Informe 2do Semestre 2022. ID 521495 del 28 febrero 2023	Si	No	Si	El control es detectivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de ejecución.
		2	Validación de la coherencia de la información registrada			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de ejecución.
		3	Validación del cumplimiento de los mecanismos de prevención e identificación			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de ejecución.
		4	Validación de la correcta ejecución de las actividades del proceso			Si	No	Si	El control es detectivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de ejecución.

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Verificación controles OCI	Estado de los controles del riesgo			Recomendación
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	
Gestión de reconocimiento y pago de obligaciones pensionales	Posibilidad 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.	1	Validación de la proyección del actos administrativos pensión de sobrevivientes	Alta	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles mediante el Informe de seguimiento al Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano (PAAC) tercer cuatrimestre 2022. ID 512453 del 10 de enero 2023 y el informe de Evaluación Integral FPPB - Informe 2do Semestre 2022. ID 521495 del 28 febrero 2023	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución.
Gestión de las Tecnologías de la Información	Posibilidad de recibir dación o beneficio a nombre propio o de un tercero a la entrega, uso, alteración o modificación indebida de las bases de datos.	1	Asegurar el uso adecuado de la información	Extrema	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles mediante el Informe de seguimiento al Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano (PAAC) tercer cuatrimestre 2022. ID 512453 del 10 de enero 2023 y evaluará los controles a través del informe de verificación de las políticas de gobierno digital y seguridad digital el cual se reafirmará acorde al plan anual de auditorías de la vigencia 2023	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y continua. El control se encuentra documentado.
		2	Asegurar la correcta asignación de los activos de información de la entidad a los servidores y contratistas			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y continua. El control se encuentra documentado.
		3	Asegurar la implementación de la política de seguridad y privacidad de la información			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y continua. El control se encuentra documentado.
		4	Verificar el cumplimiento de los pasos a producción			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y continua. El control se encuentra documentado.
Gestión de Talento Humano	Posibilidad de recibir una dación o beneficio a nombre propio o de un tercero al manipular información para la expedición de certificaciones laborales	1	Validar la información registrada en el documento preliminar, mediante la revisión de los datos versus la tabla de salarios vigente, manual de funciones y competencias vigente	Moderada	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el Informe de seguimiento al Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano (PAAC) tercer cuatrimestre 2022. ID 512453 del 10 de enero 2023 y mediante diferentes auditorías y seguimientos a realizar de acuerdo a lo establecido en el plan de auditorías 2023	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, la actividad no se encuentra documentada. Se observa registro de ejecución. Se reitera la recomendación de dar cumplimiento al manual de gestión del riesgo vigente en lo que respecta a la documentación del control
	Posibilidad de recibir una dación 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.	1	Asegurar la inclusión de controles de verificación de requisitos en la vinculación del personal	Moderada	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el Informe de seguimiento al Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano (PAAC) tercer cuatrimestre 2022. ID 512453 del 10 de enero 2023 y mediante diferentes auditorías y seguimientos a realizar de acuerdo a lo establecido en el plan de auditorías 2023	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de ejecución.
2	Actualizar el procedimiento de vinculación de servidores y asegurar el conocimiento del mismo	Si	No			Si	El control es preventivo con implementación manual, la actividad no se encuentra documentada, su ejecución es continua. Se observa registro de ejecución. Se reitera la recomendación de revisar la pertinencia del control respecto al alcance del riesgo y objetivo del proceso.		
Gestión documental	Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dación o beneficio a nombre propio o de terceros, por la alteración indebida de los expedientes físicos de las distintas series documentales	1	Validar el cumplimiento de los procedimiento de préstamo de expediente	Alta	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el Informe de seguimiento al Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano (PAAC) tercer cuatrimestre 2022. ID 512453 del 10 de enero 2023 y mediante diferentes auditorías y seguimientos a realizar de acuerdo a lo establecido en el plan de auditorías 2023	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de ejecución. Se recomienda revisar el diseño del control con el fin de garantizar el cumplimiento de los criterios de establecidos para en Manual de gestión de riesgos del Foncep y la adecuada ejecución del control y gestión del riesgo.
Gestión financiera	Posibilidad de recibir una dación o beneficio a nombre propio de un tercero al manipular o alterar los archivos planos para pago de nómina de pensionados en novedades o cuentas bancarias	1	Controlar las obligaciones con el seguimiento a los archivos planos de pago	Moderada	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en los informes de Seguimiento al Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano (PAAC) tercer cuatrimestre 2022. ID 512453 del 10 de enero 2023; Evaluación Integral FPPB - Informe 2do Semestre 2022. ID 521495 del 28 febrero 2023, Informe de Control Interno Contable - Vigencia 2022. ID 519692 del 17 de febrero 2023	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de ejecución. Se encuentra documentado
		1	Garantizar la toma de decisiones participativa, multidisciplinar y en consenso del equipo directivo			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de ejecución. No se encuentra documentado Se recomienda dar cumplimiento al Manual de Gestión del Riesgo en lo que respecta con la documentación del control

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Verificación controles OCI	Estado de los controles del riesgo			Recomendación
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	
Direccionamiento de la Planeación y Gestión Institucional	Posibilidad de recibir o solicitar una dádiva o beneficio a nombre propio o de terceros al asignar recursos a necesidades inexistentes o sobrevaloradas o al ejecutar recursos fuera del alcance del objetivo del proyecto de inversión o de la cadena de valor de FONCEP	2	Validar la coherencia de la necesidad con el proyecto de inversión	Extrema	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles mediante los informes de Informe de seguimiento al Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano (PAAC) tercer cuatrimestre 2022. ID 512453 del 10 de enero 2023 y el Informe de seguimiento al cumplimiento de Metas Producto del Plan distrital de desarrollo. ID 515008 del 26 de enero de 2023	Si	No	Si	El control es defectivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de ejecución Se recomienda dar cumplimiento al Manual de Gestión del Riesgo en lo que respecta con la documentación del control
		3	Garantizar la coherencia de la necesidad de contratación con el proyecto de inversión			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua.
		4	Asegurar que la necesidad a presentar por parte de las gerencias de meta ante el Comité de Contratación cumpla con lineamientos establecidos para la definición de necesidades a financiar con recursos del proyecto y cuenten con la disponibilidad de recurso			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de ejecución
		5	Asegurar el conocimiento del avance de los compromisos establecidos			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de ejecución
Servicio al ciudadano	Recibir dádivas o beneficios a nombre propio o de terceros por realizar trámites sin el cumplimiento de los requisitos	1	Asegurar el conocimiento de los requisitos e información relevante sobre cada uno de los trámites por parte de los ciudadanos	Extrema	La Oficina de Control Interno verificó la efectividad del control en el informe Seguimiento al Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano (PAAC) tercer cuatrimestre 2022. ID 512453 del 10 de enero 2023 y el informe de Evaluación Integral FPPB - Informe 2do Semestre 2022. ID 521495 del 28 febrero 2023	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, la actividad no se encuentra documentada, su ejecución es continua. Se observa registro de ejecución. Se reitera la recomendación de documentar el control con el fin de garantizar su ejecución, así como revisar la pertinencia del control respecto al alcance del riesgo y objetivo del proceso

Abril 25 de 2023

Revisó y aprobó: Alexandra Yomayza Cartagena - Jefe Oficina de Control Interno
 Elaboró: Piedad Cuervo Rojas - Contratista

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Verificación controles OCI	Estado de los controles del riesgo			
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	Observación
Administración de Cesantías	Pérdida de la confidencialidad e integridad de los activos de información (base de datos cesantías) del proceso Administración Cesantías	1	Control autorización usuarios de cesantías	Moderada	La Oficina de Control interno verificará la efectividad de los controles mediante diferentes auditorías y seguimientos a realizar de acuerdo a lo establecido en el plan de auditorías 2023	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua.
		2	Solicitud de backup de respaldo		La Oficina de Control interno evaluará la efectividad de los controles en el informe de Seguimiento a contingentes judiciales radicado con ID 520713 del 23 de febrero de 2023	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua.
Defensa Judicial	Pérdida de disponibilidad e integridad de los activos de información (base de datos BUPF) del proceso de Defensa Judicial	1	Validar con la OIS la activación y actualización de los antivirus en los computadores de la Oficina Asesora Jurídica	Extrema	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de Seguimiento a contingentes judiciales radicado con ID 520713 del 23 de febrero de 2023	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se recomienda tener en cuenta las observaciones relacionadas en el informe de Seguimiento a contingentes judiciales
		2	Garantizar la seguridad de la información registrada en la base de procesos Judiciales (BUPF)			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se recomienda tener en cuenta las observaciones relacionadas en el informe de Seguimiento a contingentes judiciales
Direccionamiento de la Planeación y Gestión Institucional	Pérdida de la confidencialidad e integridad de los activos de información (Carpeta compartida - Repositorio OAP, carpeta compartida - Reporte FURAG, Herramienta SVE) del proceso de Direccionamiento de la Planeación y Gestión Institucional	1	Verificar que se hayan realizado los Backup de los activos de información del proceso	Baja	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el Informe de seguimiento al cumplimiento de Metas Producto del Plan distrital de desarrollo. ID 515008 del 26 de enero de 2023	Si	No	Si	El control es detectivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se encuentra documentado. Se observa registro de evidencia de ejecución.
		2	Garantizar la adecuada disposición de la información			Si	No	Si	El control es detectivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se encuentra documentado. Se observa registro de evidencia de ejecución.
		3	Verificar los permisos de acceso, consulta y modificación en los activos de información del proceso			Si	No	Si	El control es detectivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se encuentra documentado. Se observa registro de evidencia de ejecución.
		4	Asegurar el correcto funcionamiento de la herramienta de gestión SVE			Si	No	Si	El control es detectivo con implementación manual y su ejecución es continua. No se encuentra documentado. Se observa registro de evidencia de ejecución. Se recomienda tener en cuenta el cumplimiento de los criterios de diseño del control con el fin de garantizar la adecuada gestión del riesgo.
		5	Asegurar la adecuada asignación de los permisos, roles y responsabilidades asignadas a los usuarios			Si	No	Si	El control es detectivo con implementación manual y su ejecución es continua. No se encuentra documentado. Se observa registro de evidencia de ejecución. Se recomienda tener en cuenta el cumplimiento de los criterios de diseño del control con el fin de garantizar la adecuada gestión del riesgo.
Evaluación independiente	Pérdida de la confidencialidad e integridad de los activos de información (carpetas compartidas) del proceso de Evaluación Independiente.	1	Verificación y aprobación del almacenamiento de los papales de trabajo e informes de auditorías y seguimientos en la carpeta compartida de la OCI.	Baja	La Oficina de Control Interno adelanta la gestión de riesgos a través de la identificación de riesgos y valoración de los controles, la cual está documentada en el procedimiento de auditoría internas Cod: PDT-COE-EIN-005 V:007, actividad 28.	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución.
		2	Verificación trimestral de los usuarios con acceso al recurso compartido de la OCI.		La Oficina de Control Interno adelanta la gestión de riesgos a través de la identificación de riesgos y valoración de los controles. El control está documentado en el procedimiento de gestión de mesa de ayuda Cod: PDT-: PDT-APO-GTI-001 V:001, actividad 2.	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación a través del aplicativo de mesa de ayuda, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución.
Gestión Contractual	Pérdida de disponibilidad e integridad de los activos de información (carpeta compartida y base de datos) del proceso de Gestión Contractual	1	Verificar que solo los usuarios autorizados, tengan acceso a la carpeta compartida y a la base de contratos	Alta	La Oficina de Control Interno evaluará la efectividad de los controles en el informe de Verificación a la contratación (etapas de planeación, selección, contratación y ejecución) a realizar de acuerdo a lo establecido en el plan de auditorías 2023	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
		2	Verificar que la OIS realiza periódicamente un backup de la información registrada en la carpeta compartida de contratación			Si	No	Si	
		3	Validar con la OIS la activación y actualización de los antivirus en los computadores de la Oficina Asesora Jurídica			Si	No	Si	
Gestión de Cobro de cartera hipotecaria	Pérdida de la confidencialidad e integridad de los activos de información (aplicativo de Cartera Hipotecaria del área de	1	Verificar que solo los usuarios asignados al área tengan acceso al aplicativo de cartera hipotecaria	Moderada	La Oficina de Control Interno verificará la efectividad de los controles en el informe de auditoría a la gestión de la cartera hipotecaria a realizar de acuerdo a lo establecido en el plan de auditorías 2023	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua.

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI																																																																																																
					Verificación controles OCI	Estado de los controles del riesgo			Observación																																																																																												
						Monitoreado	Materializado	Efectivo																																																																																													
Gestión de cobro de cuotas partes	Pérdida de la confidencialidad e integridad de los activos de información del proceso de Gestión de Cobro de Cuotas Partes	1	Solicitud de Backups	Alta	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de Evaluación Integral segundo semestre 2022 radicado con el ID 521495 del 28 febrero 2023.	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución. Se recomienda tener en cuenta las recomendaciones generadas por la Oficina de Control Interno en el informe mencionado con el fin de mejorar la gestión del riesgo en el proceso																																																																																												
		2	Control de acceso y retiro de los usuarios del área de cobro de cuotas partes			Si	No	Si		Gestión de Comunicaciones	Pérdida de la integridad de los activos de información (página web e intranet) del proceso de Gestión de Comunicaciones.	1	Verificar los permisos en la intranet y página web mediante RQ	Alta	La Oficina de Control Interno evaluará la efectividad de los controles en Verificación del cumplimiento de la Ley de transparencia y del derecho al acceso a la información pública la vigencia 2023	Si	No	Si	El control es Preventivo, su ejecución es manual y continua. El control no se encuentra documentado razón por la cual se recomienda adelantar las acciones necesarias para así garantizar la correcta ejecución y seguimiento del control.	2	Verificar la protección contra ataques cibernéticos mediante RQ	Si	No	Si	El control es Preventivo, su ejecución es manual y continua. El control no se encuentra documentado razón por la cual se recomienda adelantar las acciones necesarias para así garantizar la correcta ejecución y seguimiento del control.	3	Asegurar que los permisos solicitados a la OIS mediante GLPI sean a los profesionales requeridos	Si	No	Si	El control es Preventivo, su ejecución es manual y continua. El control no se encuentra documentado razón por la cual se recomienda adelantar las acciones necesarias para así garantizar la correcta ejecución y seguimiento del control.	Gestión de funcionamiento y operación	Perdida de la confidencialidad e integridad de los activos de la información del proceso de Funcionamiento y Operación	1	Validar los usuarios activos en el aplicativo	Moderada	La Oficina de Control Interno evaluará la efectividad de los controles mediante diferentes auditorías y seguimientos a realizar de acuerdo a lo establecido en el plan de auditorías 2023	Si	No	Si	El control es detectivo con implementación manual y su ejecución es continua. El control no se encuentra documentado. Se recomienda documentar el control con el fin de garantizar la ejecución del mismo	Gestión de jurisdicción coactiva	Perdida de la confidencialidad e integridad de los activos de información (carpeta compartida Base Definitiva (WATLAS y del área de Cobro Coactivo)	1	Verificar que solo los usuarios asignados al área tengan acceso a la carpeta compartida	Moderada	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el Evaluación Integral FPPB - Informe 2do Semestre 2022. ID 521495 del 28 febrero 2023.	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se recomienda tener en cuenta las recomendaciones generadas por la Oficina de Control Interno en el informe mencionado con el fin de mejorar la gestión del riesgo en el proceso	Gestión de reconocimiento y pago de obligaciones pensionales	Pérdida de la confidencialidad e integridad de los activos de información del proceso Gestión de reconocimiento y pago de obligaciones pensionales	1	Solicitud de Backups	Extrema	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el Evaluación Integral FPPB - Informe 2do Semestre 2022. ID 521495 del 28 febrero 2023.	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución. Se recomienda tener en cuenta las recomendaciones generadas por la Oficina de Control Interno en el informe mencionado con el fin de mejorar la gestión del riesgo en el proceso	2	Validación de usuarios	Si	No	Si	Gestión de Tecnologías de la Información	Pérdida de la confidencialidad e integridad de los activos de información de Gestión de Servicios TI.	1	Asegurar la asignación o retiro de acceso a los activos de información de la entidad	Extrema	La Oficina de Control Interno verificó la efectividad de los controles en el informe de auditoría al cumplimiento de las disposiciones vigentes y avance en la implementación de las políticas de Gobierno Digital y Seguridad Digital a realizar de acuerdo a lo establecido en el plan de auditorías 2023	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución en informe de monitoreo.	2	Verificar que los backups se encuentren en buen estado	Si	No	Si	El control es detectivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución en informe de monitoreo.	3	Asegurar la correcta clasificación de los activos de la Información del FONCEP	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución en informe de monitoreo.	4	Asegurar que los colaboradores de la entidad tengan información relacionada con el funcionamiento y uso de las herramientas de Microsoft	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución en informe de monitoreo.	5	Asegurar la parametrización.	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución en informe de monitoreo.	6
Gestión de Comunicaciones	Pérdida de la integridad de los activos de información (página web e intranet) del proceso de Gestión de Comunicaciones.	1	Verificar los permisos en la intranet y página web mediante RQ	Alta	La Oficina de Control Interno evaluará la efectividad de los controles en Verificación del cumplimiento de la Ley de transparencia y del derecho al acceso a la información pública la vigencia 2023	Si	No	Si	El control es Preventivo, su ejecución es manual y continua. El control no se encuentra documentado razón por la cual se recomienda adelantar las acciones necesarias para así garantizar la correcta ejecución y seguimiento del control.																																																																																												
		2	Verificar la protección contra ataques cibernéticos mediante RQ			Si	No	Si	El control es Preventivo, su ejecución es manual y continua. El control no se encuentra documentado razón por la cual se recomienda adelantar las acciones necesarias para así garantizar la correcta ejecución y seguimiento del control.																																																																																												
		3	Asegurar que los permisos solicitados a la OIS mediante GLPI sean a los profesionales requeridos			Si	No	Si	El control es Preventivo, su ejecución es manual y continua. El control no se encuentra documentado razón por la cual se recomienda adelantar las acciones necesarias para así garantizar la correcta ejecución y seguimiento del control.																																																																																												
Gestión de funcionamiento y operación	Perdida de la confidencialidad e integridad de los activos de la información del proceso de Funcionamiento y Operación	1	Validar los usuarios activos en el aplicativo	Moderada	La Oficina de Control Interno evaluará la efectividad de los controles mediante diferentes auditorías y seguimientos a realizar de acuerdo a lo establecido en el plan de auditorías 2023	Si	No	Si	El control es detectivo con implementación manual y su ejecución es continua. El control no se encuentra documentado. Se recomienda documentar el control con el fin de garantizar la ejecución del mismo																																																																																												
Gestión de jurisdicción coactiva	Perdida de la confidencialidad e integridad de los activos de información (carpeta compartida Base Definitiva (WATLAS y del área de Cobro Coactivo)	1	Verificar que solo los usuarios asignados al área tengan acceso a la carpeta compartida	Moderada	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el Evaluación Integral FPPB - Informe 2do Semestre 2022. ID 521495 del 28 febrero 2023.	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se recomienda tener en cuenta las recomendaciones generadas por la Oficina de Control Interno en el informe mencionado con el fin de mejorar la gestión del riesgo en el proceso																																																																																												
Gestión de reconocimiento y pago de obligaciones pensionales	Pérdida de la confidencialidad e integridad de los activos de información del proceso Gestión de reconocimiento y pago de obligaciones pensionales	1	Solicitud de Backups	Extrema	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el Evaluación Integral FPPB - Informe 2do Semestre 2022. ID 521495 del 28 febrero 2023.	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución. Se recomienda tener en cuenta las recomendaciones generadas por la Oficina de Control Interno en el informe mencionado con el fin de mejorar la gestión del riesgo en el proceso																																																																																												
		2	Validación de usuarios			Si	No	Si		Gestión de Tecnologías de la Información	Pérdida de la confidencialidad e integridad de los activos de información de Gestión de Servicios TI.	1	Asegurar la asignación o retiro de acceso a los activos de información de la entidad	Extrema	La Oficina de Control Interno verificó la efectividad de los controles en el informe de auditoría al cumplimiento de las disposiciones vigentes y avance en la implementación de las políticas de Gobierno Digital y Seguridad Digital a realizar de acuerdo a lo establecido en el plan de auditorías 2023	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución en informe de monitoreo.	2	Verificar que los backups se encuentren en buen estado	Si	No	Si	El control es detectivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución en informe de monitoreo.	3	Asegurar la correcta clasificación de los activos de la Información del FONCEP	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución en informe de monitoreo.	4	Asegurar que los colaboradores de la entidad tengan información relacionada con el funcionamiento y uso de las herramientas de Microsoft	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución en informe de monitoreo.	5	Asegurar la parametrización.	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución en informe de monitoreo.	6	Garantizar el correcto funcionamiento del antivirus	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución en informe de monitoreo.																																																				
Gestión de Tecnologías de la Información	Pérdida de la confidencialidad e integridad de los activos de información de Gestión de Servicios TI.	1	Asegurar la asignación o retiro de acceso a los activos de información de la entidad	Extrema	La Oficina de Control Interno verificó la efectividad de los controles en el informe de auditoría al cumplimiento de las disposiciones vigentes y avance en la implementación de las políticas de Gobierno Digital y Seguridad Digital a realizar de acuerdo a lo establecido en el plan de auditorías 2023	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución en informe de monitoreo.																																																																																												
		2	Verificar que los backups se encuentren en buen estado			Si	No	Si	El control es detectivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución en informe de monitoreo.																																																																																												
		3	Asegurar la correcta clasificación de los activos de la Información del FONCEP			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución en informe de monitoreo.																																																																																												
		4	Asegurar que los colaboradores de la entidad tengan información relacionada con el funcionamiento y uso de las herramientas de Microsoft			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución en informe de monitoreo.																																																																																												
		5	Asegurar la parametrización.			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución en informe de monitoreo.																																																																																												
		6	Garantizar el correcto funcionamiento del antivirus			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución en informe de monitoreo.																																																																																												

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Verificación controles OCI	Estado de los controles del riesgo			Observación
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	
Gestión de Talento Humano	Pérdida de la confidencialidad e integridad de los activos de información (Documentos de la nómina de administrativos, expedientes laborales y carpeta compartida de Talento Humano) de Gestión de Talento Humano.	1	Garantizar el resguardo de los activos de la información (expedientes laborales).	Baja	La Oficina de Control interno verificará la efectividad de los controles mediante diferentes auditorías y seguimientos a realizar de acuerdo a lo establecido en el plan de auditorías 2023	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
		2	Garantizar el funcionamiento del antivirus con el resguardo de los activos de la información			Si	No	Si	
		3	Asegurar los permisos de acceso a los activos de información que estén correctamente asignados (Documentos de la nómina de administrativos, expedientes laborales y carpeta compartida de Talento Humano).			Si	No	Si	
Gestión documental	Perdida de la confidencialidad e integridad de los activos de la información del proceso de Gestión Documental de tipo Expedientes entregados en custodia en el Archivo Central y archivo de gestión centralizado - Documentos físicos y SGDEA.	1	Verificar los permisos y roles de los usuarios en el SGDEA	Moderada	La Oficina de Control Interno verificó la efectividad de los controles que se encontraban vigentes antes del 30 de marzo de 2023 en el Informe final de seguimiento a la publicación del plan de acción institucional y demás informes establecidos en la Ley 1474 de 2011 y Decreto 612 de 2018. Id: 518124 del 08 de febrero de 2023	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución en informe de monitoreo. Se recomienda documentar el control y tener en cuenta las observaciones relacionadas en el Informe final de seguimiento a la publicación del plan de acción institucional y demás informes establecidos en la Ley 1474 de 2011 y Decreto 612 de 2018, con el fin de mejorar la gestión del riesgo.
		2	Validar los prestamos documentales solicitados por los diferentes canales			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución en informe de monitoreo. Se recomienda documentar el control y tener en cuenta las observaciones relacionadas en el Informe final de seguimiento a la publicación del plan de acción institucional y demás informes establecidos en la Ley 1474 de 2011 y Decreto 612 de 2018, con el fin de mejorar la gestión del riesgo.
Gestión Financiera	Perdida de la confidencialidad e integridad de los activos de información del proceso de gestión financiera	1	Asegurar la actualización la definición de roles y sus permisos de los activos de información de gestión financiera	Baja	La Oficina de Control Interno, evaluó la efectividad de los controles en el informe de Evaluación Integral FPPB - Informe 2do Semestre 2022. ID 521495 del 28 febrero 2023 y Auditoría a estados financieros ID 525172 del 16 de marzo de 2023.	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. el control está documentado. Se observa registro de evidencia de ejecución en informe de monitoreo. Se recomienda tener en cuenta las observaciones relacionadas en los informes mencionados, esto con el fin de mejorar la gestión del riesgo.
		2	Garantizar el funcionamiento del antivirus con el resguardo de los activos de la información del proceso de gestión financiera			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. el control está documentado. Se observa registro de evidencia de ejecución en informe de monitoreo. Se recomienda tener en cuenta las observaciones relacionadas en los informes mencionados, esto con el fin de mejorar la gestión del riesgo.
Gestión Financiera		3	Garantizar la solicitud del procedimiento del back up a la oficina de informática con el resguardo de los activos de la información del proceso de gestión financiera			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. el control está documentado. Se observa registro de evidencia de ejecución en informe de monitoreo. Se recomienda tener en cuenta las observaciones relacionadas en los informes mencionados, esto con el fin de mejorar la gestión del riesgo.
Planeación financiera misional	Perdida de la confidencialidad e integridad de los activos de información del proceso de planeación financiera misional	1	Asegurar la actualización la definición de roles y sus permisos de los activos de información de gestión financiera	Baja	La Oficina de Control interno verificará la efectividad de los controles mediante diferentes auditorías y seguimientos a realizar de acuerdo a lo establecido en el plan de auditorías 2023	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se encuentra documentado.
		2	Garantizar el funcionamiento del antivirus con el resguardo de los activos de la información del proceso de gestión financiera			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se encuentra documentado.
		3	Garantizar la solicitud del procedimiento del back up a la oficina de informática con el resguardo de los activos de la información del proceso de gestión financiera			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se encuentra documentado.
Servicio al ciudadano	Pérdida de la integridad de los activos de información (PQRSD y carpeta compartida) del proceso de Servicio al Ciudadano	1	Verificar los backups de la carpeta compartida y los sistemas de PQRSD	Moderada	La Oficina de Control Interno, evaluó la efectividad de los controles en el informe de Evaluación Integral FPPB - Informe 2do Semestre 2022. ID 521495 del 28 febrero 2023	Si	No	Si	Los controles son preventivos con implementación manual, no se encuentran documentados y su ejecución es continua. Se recomienda documentar los controles con el fin de mejorar la gestión del riesgo.
		2	Verificar los permisos de la carpeta compartida y los sistemas relacionados con PQRSD mediante RQ especificando quienes y que permisos tienen.			Si	No	Si	
		3	Asegurar que los permisos solicitados a la OIS mediante GLPI sean a los profesionales requeridos			Si	No	Si	

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Verificación controles OCI	Estado de los controles del riesgo			Observación
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	
Gestión de Control Disciplinario	Pérdida de la confidencialidad e integridad de los activos de información (Base de datos de los procesos disciplinarios y expedientes físicos) de Gestión de Control Disciplinario.	0	No registra	Baja	La Oficina de Control Interno en su revisión del mapa de riesgos vigente a la fecha de corte (31 de marzo de 2023) encuentra que se identifica un riesgo de seguridad de la información en el proceso de Gestión de control disciplinario al cual no se le definieron controles, lo cual no es coherente con la adecuada gestión del riesgo.	N/A	N/A	N/A	Se recomienda diseñar controles con el fin de mejorar la gestión del riesgo.

Abril 25 de 2023

Revisó y aprobó: Alexandra Yomayaza Cartagena - Jefe Oficina de Control Interno
 Elaboró: Piedad Cuervo Rojas - Contratista

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Verificación controles OCI	Estado de los controles del riesgo			Observación
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	
Oficina Asesora de Planeación	Ciclo de transferencia de los productos de conocimiento desarrollado de manera inoportuna	1	Asegurar el seguimiento a la generación de los productos de conocimiento	Alta	La Oficina de Control Interno verificó la efectividad de los controles en los informes de Seguimiento a planes, programas y proyectos - Seguimiento al cumplimiento de Metas Producto del Plan distrital de desarrollo. ID 515008 del 26 de enero de 2023 y Evaluación Institucional por dependencias - Vigencia 2022. ID 515260 del 27 de enero de 2023	Si	No	Si	El control es preventivo, su ejecución es manual y continua. El control se encuentra documentado
		2	Asegurar la realización del seguimiento de las metas institucionales			Si	No	Si	El control es Preventivo, su ejecución es manual y continua. El control no se encuentra documentado Se recomienda adelantar las acciones necesarias para así garantizar la correcta ejecución y seguimiento del control.
		3	Asegurar la aplicación de los lineamientos establecidos en el ciclo de transferencia de los productos de conocimiento			Si	No	Si	El control es preventivo, su ejecución es manual y continua. El control se encuentra documentado
Oficina Asesora de Planeación	Implementación parcial del modelo de planeación orientado resultados	1	Asegurar que se cuente con la validación requerida.	Alta	La Oficina de Control Interno verificó la efectividad de los controles en los informes de Seguimiento al cumplimiento de Metas Producto del Plan distrital de desarrollo. ID 515008 del 26 de enero de 2023 y Evaluación Institucional por dependencias - Vigencia 2022. ID 515260 del 27 de enero de 2023	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP. Para el periodo no se ejecutó el control Se recomienda tener en cuenta las observaciones generadas en los informes ya mencionados.
		2	Asegurar la entrega de información y conocimiento de los elementos de planeación y gestión			Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
		3	Verificar el cumplimiento de las actividades establecidas			Si	No	Si	Se recomienda tener en cuenta las observaciones generadas en los informes ya mencionados.
Oficina Asesora de Planeación	Modelos para la gestión institucional (de procesos, riesgos, seguimiento y evaluación) intervenidos de manera tardía	1	Minimizar la indisponibilidad del aplicativo	Moderada	La Oficina de Control Interno verificó la efectividad de los controles en el Informe de Seguimiento a planes, programas y proyectos - Seguimiento al cumplimiento de Metas Producto del Plan distrital de desarrollo. ID 515008 del 26 de enero de 2023	Si	No	Si	El control es correctivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se encuentra documentado. Se observa registro de evidencia de ejecución.
		2	Asegurar la aplicación de los lineamientos y metodologías definidas			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se encuentra documentado. Se observa registro de evidencia de ejecución.
		3	Asegurar el correcto funcionamiento de la herramienta de gestión			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se encuentra documentado. Se observa registro de evidencia de ejecución.
		4	Asegurar la priorización de las intervenciones a realizar			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se encuentra documentado. Se observa registro de evidencia de ejecución.
		5	Asegurar la transferencia de conocimiento sobre los lineamientos y metodologías a aplicar para las intervenciones a desarrollar			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se encuentra documentado. Se observa registro de evidencia de ejecución.
		6	Asegurar la realización del seguimiento de las metas institucionales			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se encuentra documentado. Se observa registro de evidencia de ejecución.
Oficina Asesora de Planeación	Incumplimiento de metas institucionales estratégicas	1	Asegurar el conocimiento del avance de los compromisos establecidos	Extrema	La Oficina de Control Interno verificó la efectividad de los controles en los informes de Seguimiento al cumplimiento de Metas Producto del Plan distrital de desarrollo. ID 515008 del 26 de enero de 2023 y Evaluación Institucional por dependencias - Vigencia 2022. ID 515260 del 27 de enero de 2023 y el Informe de seguimiento al Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano (PAAC) tercer cuatrimestre 2022. ID 512453 del 10 de enero 2023	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se encuentra documentado. El control no se ejecuto en este periodo. Se observó reporte de materialización del riesgo y se identificó que no se tiene un control asociado para las causas de la materialización. Se recomienda adelantar las acciones necesarias para así garantizar el correcto diseño, ejecución y seguimiento del control, así como tener en cuenta las observaciones generadas en los informes ya mencionados.
		2	Asegurar la gestión de los recursos para metas estratégicas			Si	No	Si	
		3	Validar la adecuada formulación y la inclusión de todas las variables importantes para la entidad en la plataforma estratégica			Si	No	Si	
		4	Asegurar la consistencia en la implementación de la plataforma estratégica			Si	No	Si	
		5	Asegurar la realización de seguimiento de las metas institucionales			Si	No	Si	
		1	Garantizar y validar la realización de seguimiento a las actuaciones procesales adelantadas y actualización de SIPROJ			Si	No	Si	

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Verificación controles OCI	Estado de los controles del riesgo			Observación
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	
Subdirección Jurídica Defensa Judicial	Faltos desfavorables debido a una inadecuada defensa del FONCEP que afecte la implementación de la estrategia y meta de daño antijurídico	2	Asegurar contestación de demandas dentro de los términos establecidos por la ley	Extrema	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de Evaluación Institucional por dependencias - Vigencia 2022. ID 515260 del 27 de enero de 2023	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP
		3	Presentar al comité de conciliación, las acciones que contribuyan a la prevención del daño antijurídico.			Si	No	Si	
		4	Realizar la verificación de la asistencia de los abogados a audiencias programadas por los Despachos Judiciales y el Ministerio Público			Si	No	Si	
Comunicaciones y Servicio al Ciudadano	Experiencias de los grupos de valor evaluadas negativamente.	1	Asegurar el conocimiento del funcionamiento, operación y responsables de los trámites y servicios de FONCEP	Alta	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de Evaluación Institucional por dependencias - Vigencia 2022. ID 515260 del 27 de enero de 2023	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se encuentra documentado. Se observa registro de evidencia de ejecución.
		2	Asegurar la actualización de la información personal de los grupos de valor de FONCEP			Si	No	Si	Los controles son preventivos con implementación manual y su ejecución es continua. No se encuentran documentados. Se observa registro de evidencia de ejecución. Se recomienda adelantar acciones que permitan documentar los controles con el fin de fortalecer la gestión del riesgo del proceso.
		3	Asegura la gestión adecuada de PQRS			Si	No	Si	
		4	Asegurar la respuesta correcta de trámites y servicios en los términos establecidos por la Ley			Si	No	Si	
		5	Verificación uso de la caracterización de usuarios como base de estrategias de servicio			Si	No	Si	
Comunicaciones y Servicio al Ciudadano	Oferta institucional divulgada o comunicada de manera ineficiente	1	Asegurar la entrega de información por parte de las entidades Distritales	Alta	La Oficina de Control Interno verificó la efectividad de los controles en el Informe de seguimiento al cumplimiento de Metas Producto del Plan distrital de desarrollo. ID 515008 del 26 de enero de 2023	Si	No	Si	Los controles son preventivos con implementación manual. No se encuentran documentados. Se recomienda adelantar acciones que permitan documentar los controles con el fin de fortalecer la gestión del riesgo del proceso
		2	Asegurar que la oferta institucional sea pertinente						
		3	Verificación uso caracterización de usuarios como base de estrategias de servicio						
Gestión de reconocimiento y pago de obligaciones pensionales	Hoja de ruta para la articulación de la gestión pensional implementada parcialmente	1	Asegurar la ejecución de las fases de hoja de ruta	Alta	La Oficina de Control Interno verificó la efectividad de los controles en el Informe Seguimiento a planes, programas y proyectos - Seguimiento al cumplimiento de Metas Producto del Plan distrital de desarrollo. ID 515008 del 26 de enero de 2023	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, no se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución en informe de monitoreo. Se recomienda adelantar acciones que permitan documentar los controles con el fin de fortalecer la gestión del riesgo del proceso
		2	Garantizar la capacidad operativa institucional para la articulación de la gestión pensional						El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución en informe de monitoreo.
		3	Validar mensualmente el cumplimiento de las actividades definidas en el plan de acción de la implementación de hoja de ruta						El control es detectivo con implementación manual, no se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución en informe de monitoreo. Se recomienda adelantar acciones que permitan documentar los controles con el fin de fortalecer la gestión del riesgo del proceso
		4	Verificar la entrega de la información de las entidades candidatas a colectar						El control es detectivo con implementación manual, no se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución en informe de monitoreo. Se recomienda adelantar acciones que permitan documentar los controles con el fin de fortalecer la gestión del riesgo del proceso
Implementación parcial de la estrategia de estabilización de procesos de la gestión misional		1	Informe de gestión	Extrema	La Oficina de Control Interno verificó la efectividad de los controles en el Informe Seguimiento a planes, programas y proyectos - Seguimiento al cumplimiento de Metas Producto del Plan distrital de desarrollo. ID 515008 del 26 de enero de 2023. La OCI verificará la efectividad de los nuevos controles mediante diferentes auditorías y seguimientos a realizar de acuerdo a lo establecido en el plan de auditorías 2023	Si	SI	NO	El control establecido no cumple con las disposiciones internas y externas respecto a su diseño. El riesgo se materializó en el cuarto trimestre de 2022. Se recomienda adelantar la gestión, acorde con lo dispuesto en el Manual de gestión de riesgo.

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Verificación controles OCI	Estado de los controles del riesgo			Observación
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	
Dirección General	Identificación parcial de programas al pensionado	1	Asegurar la entrega de información por parte de las entidades	Alta	La Oficina de Control Interno verificó la efectividad de los controles en el Informe Seguimiento a planes, programas y proyectos - Seguimiento al cumplimiento de Metas Producto del Plan distrital de desarrollo. ID 515008 del 26 de enero de 2023.	Si	No		El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. . Se está actualizando el riesgo teniendo en cuenta la modificación en la meta del proyecto de inversión y por ende en el indicador

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Verificación controles OCI	Estado de los controles del riesgo			Observación
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	
Gestión de servicios TI	Satisfacción de servicios tecnológicos calificada por debajo de la meta establecida	1	Validar la calidad y pertinencia de los servicios tecnológicos prestados.	Baja	La Oficina de Control interno verificará la efectividad de los controles mediante diferentes auditorías y seguimientos a realizar de acuerdo a lo establecido en el plan de auditorías 2023	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP. De acuerdo con el reporte en SVE, el riesgo se materializó con la medición del segundo semestre de 2022, razón por la cual el control se califica como no efectivo.
		2	Asegurar la calidad y los tiempos del servicio prestado.			Si	Si	No	
		3	Asegurar la gestión del conocimiento			Si	No	Si	
		4	Asegurar que los colaboradores de la entidad tengan información relacionada con el funcionamiento y uso de las herramientas de Microsoft y GLPI			Si	No	Si	
		5	Asegurar la adecuada planeación al momento de definir las actividades del plan de acción de la OIS.			Si	No	Si	
Gestión de servicios TI	Plan de Acción de la OIS ejecutado parcialmente	1	Asegurar la realización del seguimiento de las metas institucionales.	Alta	La Oficina de Control Interno verificó la efectividad de los controles en el Informe Seguimiento a planes, programas y proyectos - Seguimiento al cumplimiento de Metas Producto del Plan distrital de desarrollo. ID 515008 del 26 de enero de 2023 e Informe de Evaluación Institucional por dependencias - Vigencia 2022. ID 515260 del 27 de enero de 2023	Si	No	Si	El control es preventivo, de ejecución manual y continua. Se encuentra documentado.
		2	Asegurar la adecuada planeación al momento de definir las actividades del plan de acción de la OIS.			Si	No	Si	El control es preventivo, de ejecución manual y continua. No se encuentra documentado. Se recomienda adelantar acciones que permitan documenta el control con el fin de fortalecer la gestión del riesgo del proceso
		3	Asegurar la contratación oportuna y la ejecución presupuestal de la OIS de inversión durante la vigencia.			Si	No	Si	El control es preventivo, de ejecución manual y continua. No se encuentra documentado. Se recomienda adelantar acciones que permitan documenta el control con el fin de fortalecer la gestión del riesgo del proceso
Gestión de servicios TI	Infraestructura tecnológica dispuesta por debajo de la meta establecida	1	Asegurar la revisión del inventario de logs.	Extrema	La Oficina de Control Interno verificó la efectividad de los controles en el Informe Seguimiento a planes, programas y proyectos - Seguimiento al cumplimiento de Metas Producto del Plan distrital de desarrollo. ID 515008 del 26 de enero de 2023	Si	No	Si	El control es preventivo, de ejecución manual y continua. Se encuentra documentado. El control cumple con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
		2	Asegurar la adecuada coordinación y comunicación para realizar un cambio.			Si	No	Si	El control es preventivo, de ejecución manual y continua. Se encuentra documentado. El control cumple con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
		3	Asegurar un mantenimiento preventivo o correctivo en el fluido eléctrico (planta, UPS), redes y comunicaciones (enlaces de fibra óptica, cableado), condiciones de refrigeración (Chiller) en el centro de almacenamiento y procesamiento de información.			Si	No	Si	El control es preventivo, de ejecución manual y continua. Se encuentra documentado. No se observa soporte de la ejecución del control en el seguimiento SVE. Se recomienda tener en cuenta el cumplimiento de los criterios de diseño del control con el fin de garantizar la adecuada gestión del riesgo.
		4	Asegurar el monitoreo del rendimiento de la infraestructura tecnológica de FONCEP.			Si	No	Si	El control es preventivo, de ejecución manual y continua. Se encuentra documentado. Se recomienda tener en cuenta el cumplimiento de los criterios de diseño del control con el fin de garantizar la adecuada gestión del riesgo.
		5	Asegurar el correcto funcionamiento de las alertas relacionadas con el tiempo de respuesta, temperatura y la disponibilidad de espacio inferior al 15%.			Si	No	Si	El control es preventivo, de ejecución manual y continua. Se encuentra documentado. Se recomienda tener en cuenta las observaciones relacionadas en el informe en mención.
		6	Verificar los resultados y conclusiones de las alertas generadas o incidencias.			Si	No	Si	El control es preventivo, de ejecución manual y continua. Se encuentra documentado. Se recomienda tener en cuenta las observaciones relacionadas en el informe en mención.
Gestión documental	Disposición inadecuada de la documentación priorizada	1	Asegurar aplicación de los lineamientos de gestión documental	Moderada	La Oficina de Control Interno verificó la efectividad de los controles en el Informe Seguimiento a planes, programas y proyectos - Seguimiento al cumplimiento de Metas Producto del Plan distrital de desarrollo. ID 515008 del 26 de enero de 2023	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución en informe de monitoreo. El control no está documentado.
		2	Asegurar la selección adecuada del proveedor de la intervención documental			Si	No	Si	Se recomienda documentar el control y tener en cuenta las observaciones relacionadas en el informe en mención con el fin de continuar con la mejora continua de la gestión del riesgo.

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Verificación controles OCI	Estado de los controles del riesgo			Observación
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	
Gestión documental	Herramientas archivísticas sin implementar o con falencias técnicas	1	Asegurar la definición correcta de requisitos habilitantes técnicos	Baja	La Oficina de Control Interno verificó la efectividad del control en el Informe Seguimiento a planes, programas y proyectos - Seguimiento al cumplimiento de Metas Producto del Plan distrital de desarrollo. ID 515008 del 26 de enero de 2023	Si	No	Si	Los controles son preventivos con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución en informe de monitoreo. Los control no están documentados. Se recomienda documentar los controles y tener en cuenta las observaciones relacionadas en el informe en mención con el fin de continuar con la mejora continua de la gestión del riesgo.
		2	Asegurar la entrega de las herramientas archivísticas			Si	No	Si	
		3	Asegurar la implementación de los lineamientos de las herramientas archivísticas			Si	No	Si	
Subdirección administrativa y financiera	Implementación inadecuada del documento electrónico	1	Corregir la indisponibilidad del sistema mediante la creación del requerimiento o GLPI a la Oficina de informática y sistemas para su solución	Moderada	La Oficina de Control Interno verificó la efectividad del control en el Informe Seguimiento a planes, programas y proyectos - Seguimiento al cumplimiento de Metas Producto del Plan distrital de desarrollo. ID 515008 del 26 de enero de 2023	SI	No	Si	El control es correctivo con implementación manual y su ejecución es continua. No está documentado. No se observa registro de evidencia de ejecución. Se recomienda adelantar acciones que permitan documenta el control con el fin de fortalecer la gestión del riesgo del proceso
		2	Asegurar la aplicación de los lineamientos archivísticos			SI	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. No está documentado. Se observa registro de evidencia de ejecución. Se recomienda adelantar acciones que permitan documenta el control con el fin de fortalecer la gestión del riesgo del proceso
		3	Asegurar la socialización de lineamientos mediante capacitaciones y mesas de trabajo a los servidores de FONCEP.			SI	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. No está documentado. Se observa registro de evidencia de ejecución. Se recomienda adelantar acciones que permitan documenta el control con el fin de fortalecer la gestión del riesgo del proceso
		4	Asegurar la realización del seguimiento de las metas institucionales			SI	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. No está documentado. Se observa registro de evidencia de ejecución. Se recomienda adelantar acciones que permitan documenta el control con el fin de fortalecer la gestión del riesgo del proceso

Abril 25 de 2023

Revisó y aprobó: Alexandra Yomayaza Cartagena - Jefe Oficina de Control Interno
 Elaboró: Piedad Cuervo Rojas - Contratista

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Verificación controles OCI	Estado de los controles del riesgo			
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	Recomendación
Gestión de funcionamiento y operación	Ejecución parcial de las actividades del PIGA	1	Verificar la separación correcta de residuos y corregir la separación	Alta	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 2022 radicado con PIGA ID 521463 de 28 de febrero de 2023.	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 relacionadas en el informe de seguimiento al cumplimiento del Plan Institucional de Gestión Ambiental - PIGA ya mencionados
		2	Verificar el correcto ingreso de los residuos			Si	No	Si	
		3	Asegurar la adecuada entrega de los materiales reciclables			Si	No	Si	
		4	Asegurar la correcta entrega de los residuos peligrosos			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua; no se observó que este control tenga documentación. Se recomienda establecer la documentación de este control teniendo en cuenta la "Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas".
		5	Asegurar la aplicación correcta de la política de consumo de agua			Si	No	Si	

Abril 25 de 2023

Revisó y aprobó: Alexandra Yomayaza Cartagena - Jefe Oficina de Control Interno
 Elaboró: Piedad Cuervo Rojas - Contratista

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Verificación controles OCI	Estado de los controles del riesgo			Recomendación
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	
Gestión financiera	Pérdida de capacidad financiera de la fiduciaria	1	Asegurar que la fiduciaria mantenga la calificación, generando señales de alerta temprana en caso que se encuentre la probabilidad del desmejoramiento de la calificación	Alta	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de Evaluación Integral segundo semestre 2022 radicado con el ID 521495 del 28 febrero 2023, Informe de Control Interno Contable - Vigencia 2022. ID 519692 del 17 de febrero 2023	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución. El control se encuentra documentado. Se recomienda tener en cuenta las recomendaciones generadas por la Oficina de Control Interno en los informes mencionados.
Gestión financiera	Incumplimiento de las obligaciones contractuales específicas.	1	Asegurar que las inversiones se realicen de acuerdo a la estrategia, normas y políticas de inversión establecida	Baja	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de Evaluación Integral segundo semestre 2022 radicado con el ID 521495 del 28 febrero 2023, Informe de Control Interno Contable - Vigencia 2022. ID 519692 del 17 de febrero 2023	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución. El control se encuentra documentado. Se recomienda tener en cuenta las recomendaciones generadas por la Oficina de Control Interno en los informes mencionados.
Gestión financiera	Incumplimiento e inoportunidad de los flujos de caja esperados presentes y futuros de los patrimonios autónomos (Riesgo de liquidez).	1	Asegura la adecuada administración de la caja	Extrema	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de Evaluación Integral segundo semestre 2022 radicado con el ID 521495 del 28 febrero 2023, Informe de Control Interno Contable - Vigencia 2022. ID 519692 del 17 de febrero 2023	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución. El control se encuentra documentado. Se recomienda tener en cuenta las recomendaciones generadas por la Oficina de Control Interno en los informes mencionados.
Gestión financiera	Selección de una fiduciaria que no cumpla los requisitos de la licitación o con poca experiencia.	1	Asegurar la definición de requisitos habilitantes y la planeación de tiempos adecuados	Extrema	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de Evaluación Integral segundo semestre 2022 radicado con el ID 521495 del 28 febrero 2023, Informe de Control Interno Contable - Vigencia 2022. ID 519692 del 17 de febrero 2023	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución. El control se encuentra documentado. Se recomienda tener en cuenta las recomendaciones generadas por la Oficina de Control Interno en los informes mencionados.
Gestión financiera	Colusión en el proceso (Acuerdo anticompetitivo entre los proponentes)	1	Dejar establecido que los participantes del proceso deberán actuar con transparencia, integridad y no tolerancia a la corrupción, de acuerdo con las disposiciones de la contratación pública del Distrito.	Moderada	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de Evaluación Integral segundo semestre 2022 radicado con el ID 521495 del 28 febrero 2023, Informe de Control Interno Contable - Vigencia 2022. ID 519692 del 17 de febrero 2023	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución. El control se encuentra documentado. Se recomienda tener en cuenta las recomendaciones generadas por la Oficina de Control Interno en los informes mencionados.
Gestión financiera	Variaciones negativas en el valor del portafolio. (Riesgo de mercado)	1	Asegurar el monitoreo de los movimientos del mercado con el objetivo de realizar cambios de estrategia de inversión anticipadamente	Moderada	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de Evaluación Integral segundo semestre 2022 radicado con el ID 521495 del 28 febrero 2023, Informe de Control Interno Contable - Vigencia 2022. ID 519692 del 17 de febrero 2023	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución. El control se encuentra documentado. Se recomienda tener en cuenta las recomendaciones generadas por la Oficina de Control Interno en los informes mencionados.
Gestión financiera	Posible pérdida o disminución de los activos financieros como consecuencia de que la contraparte incumpla sus obligaciones (Riesgo de Crédito y/o contraparte).	1	Monitorear la calificación crediticia de los emisores de títulos	Moderada	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de Evaluación Integral segundo semestre 2022 radicado con el ID 521495 del 28 febrero 2023, Informe de Control Interno Contable - Vigencia 2022. ID 519692 del 17 de febrero 2023	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución. El control se encuentra documentado. Se recomienda tener en cuenta las recomendaciones generadas por la Oficina de Control Interno en los informes mencionados.

Abril 25 de 2023

Revisó y aprobó: Alexandra Yomayaza Cartagena - Jefe Oficina de Control Interno
 Elaboró: Piedad Cuervo Rojas - Contratista

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Verificación controles OCI	Estado de los controles del riesgo			Recomendación
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	
Gestión de Talento Humano	Implementación parcial o inadecuada del SGSST Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo	1	Asegurar el cumplimiento de los requisitos de implementación del SG-SST y la planeación de acciones para el cumplimiento del SG-SST	Moderada	La Oficina de Control interno verificará la efectividad de los controles mediante diferentes auditorías y seguimientos a realizar de acuerdo a lo establecido en el plan de auditorías 2023	Si	No	Si	Los controles son preventivos con implementación manual y su ejecución es continua. No se encuentran documentados. Se recomienda documentar los controles de acuerdo a lo establecido en el Manual de gestión de riesgos del Foncep, con el fin de permitir una adecuada gestión del riesgo.
		2	Asegurar el cumplimiento a la implementación de las diferentes actividades del SG-SST			Si	No	Si	
	Accidente laboral grave o mortal y enfermedad laboral	1	Asegurar la prevención de actos inseguros y fomentar conductas de autocuidado	Extrema	La Oficina de Control interno verificará la efectividad de los controles mediante diferentes auditorías y seguimientos a realizar de acuerdo a lo establecido en el plan de auditorías 2023	Si	No	Si	Los controles son preventivos con implementación manual y su ejecución es continua. No se encuentran documentados. Se recomienda documentar los controles de acuerdo a lo establecido en el Manual de gestión de riesgos del Foncep, con el fin de permitir una adecuada gestión del riesgo.
		2	Validar las condiciones inseguras dentro de la entidad			Si	No	Si	
	Servidores diagnosticados como positivo para contagio de COVID-19 durante el ejercicio de sus funciones y/o obligaciones en el FONCEP	1	Verificar el cumplimiento de las medidas de bioseguridad.	Extrema	La Oficina de Control interno verificará la efectividad de los controles mediante diferentes auditorías y seguimientos a realizar de acuerdo a lo establecido en el plan de auditorías 2023.	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. No se encuentra documentado. Se recomienda documentar el control de acuerdo a lo establecido en el Manual de gestión de riesgos del Foncep, con el fin de permitir una adecuada gestión del riesgo.

Abril 25 de 2023

Revisó y aprobó: Alexandra Yomayaza Cartagena - Jefe Oficina de Control Interno
 Elaboró: Piedad Cuervo Rojas - Contratista



Anexo 1
Seguimiento matriz de riesgos SARLAFT - Primer trimestre 2023 - FONCEP
Oficina de Control Interno
2023

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Verificación controles OCI	Estado de los controles del riesgo			
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	Recomendación
Subdirección Jurídica	Vincular personas naturales o jurídicas asociados con actividades de lavado de activos y financiación del terrorismo -LA/FT	1	Validar la completitud de la documentación y su veracidad, mediante la revisión de los soportes que lo acreditan como idóneo y su coherencia con los requisitos habilitantes y jurídicos establecidos.	Extrema	La Oficina de Control Interno evaluará la efectividad de los controles en el informe de Verificación a la contratación (etapas de planeación, selección, contratación y ejecución) a realizar de acuerdo a lo establecido en el plan de auditorías 2023	Si	No	Si	El control es detectivo con implementación manual y su ejecución es continua. No encuentra documentado. Se recomienda documentar el control de acuerdo a lo establecido en el Manual de gestión de riesgos del Foncep, con el fin de permitir una adecuada gestión del riesgo.

Abril 25 de 2023

Revisó y aprobó: Alexandra Yomayaza Cartagena - Jefe Oficina de Control Interno
Elaboró: Piedad Cuervo Rojas - Contratista