



FONCEP-FONDO DE PRESTACIONES ECONÓMICAS CESANTÍAS Y PENSIONES

Al contestar cite Radicado EI-00496-202305753-Sigef Id: 551506

Folios: 2 Anexos: 1 Fecha: 27-julio-2023 17:05:06

Dependencia: OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO

Origen: ALEXANDRA YOMAYUZA CARTAGENA

Destino: MARIA PIERINA GONZALEZ FALLA, MARIA CLEMENCIA ANGULO GONZALEZ, SIMON RODRIGUEZ SERNA, JAIME ALBERTO RODRIGUEZ MARIN, EDDY NILSON GAMBOA VASQUEZ, MILENA DEL PILAR SANDOVAL GOMEZ, HELGA LIBBY DIAZ ACOSTA, ELLA KATHERINE CÁCERES CARDOZO

Serie: 50.6 SubSerie: 50.6.2

## COMUNICACIÓN INTERNA

**PARA:**

**MARÍA PIERINA GONZÁLEZ FALLA**  
Directora General

**MARÍA CLEMENCIA ANGULO GONZÁLEZ**  
Subdirectora Técnica de Prestaciones Económicas

**SIMÓN RODRÍGUEZ SERNA**  
Subdirector Jurídico

**JAIME ALBERTO RODRÍGUEZ MARIN**  
Subdirector Financiero y Administrativo

**EDDY NILSON GAMBOA VÁSQUEZ**  
Jefe Oficina Asesora de Planeación

**MILENA DEL PILAR SANDOVAL GÓMEZ**  
Jefe Oficina de Informática y Sistemas

**HELGA LIBBY DIAZ ACOSTA**  
Jefe de Control Disciplinario Interno

**ELLA KATHERINE CÁCERES CARDOZO**  
Asesora de Comunicaciones y Servicio al Ciudadano

**DE:**

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

**ASUNTO:**

**Seguimiento a la gestión de riesgos, monitoreo y materialización FONCEP – Segundo trimestre 2023**

Cordial saludo,

De conformidad con el Plan anual de auditorías de la vigencia 2023 y dando cumplimiento a lo dispuesto en el Decreto 1083 de 2015 “Decreto Único Reglamentario del Sector de Función Pública”. Art. 2.2.21.5.3., lo estipulado en la “Guía para la administración del riesgo de Gestión y el diseño de controles en entidades públicas v6” del DAFP y el manual de gestión del riesgo del FONCEP vigente; se adjunta el informe de seguimiento realizado a la gestión, monitoreo y materialización de los riesgos de la entidad con corte al segundo trimestre 2023 por parte de la tercera línea de defensa.

La Oficina de Control Interno observó durante el segundo 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

### Sede Principal

Carrera 6 Nro. 14-98

Edificio Condominio Parque Santander

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



FONDO DE  
PRESTACIONES ECONÓMICAS,  
CESANTÍAS Y PENSIONES





resultados, ambientales, fiduciarios, sst y sarlaft con corte al 30 de junio 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 2 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	

**Sede Principal**

Carrera 6 Nro. 14-98  
Edificio Condominio Parque Santander  
Teléfono: +571 307 62 00 || [www.foncep.gov.co](http://www.foncep.gov.co)



FONDO DE  
PRESTACIONES ECONÓMICAS,  
CESANTÍAS Y PENSIONES



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

### 1. Objetivo.

Verificar la gestión adelantada respecto a los riesgos del FONCEP durante el segundo 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 30 de junio 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 30 de junio 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.
- Informe de riesgos de segunda línea de defensa - II trimestre 2023 ID 550360 del 21 de julio de 2023
- 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 30 de junio de 2023.

#### Sede Principal

Carrera 6 Nro. 14-98  
Edificio Condominio Parque Santander  
Teléfono: +571 307 62 00 || [www.foncep.gov.co](http://www.foncep.gov.co)



FONDO DE  
PRESTACIONES ECONÓMICAS,  
CESANTÍAS Y PENSIONES

- Informes de auditorías y seguimiento radicados por la Oficina de Control Interno durante el segundo trimestre 2023.

## 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 abril al 30 de junio de 2023.

### 6.1. Gestión integral de riesgos.

Teniendo en cuenta las acciones adelantadas por la primera línea de defensa durante el segundo 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 - segundo trimestre 2023.**

Riesgos	Tipología	Cantidad	Zona residual del riesgo							
			Extrema	%	Alta	%	Moderada	%	Baja	%
Ambiental		1	0		1	100	0		0	0
Corrupción		13	3	24	5	38	5	38		0
Proceso		36	1	3	14	39	18	50	3	8
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	0	-	1	33	0	-
Metas y resultados		14	4	29	5	36	3	21	2	14
SARLAFT		1	1	100	0		0		0	
<b>Total riesgos por zona residual</b>		<b>93</b>	<b>16</b>		<b>28</b>		<b>35</b>		<b>14</b>	
<b>Porcentaje de riesgos por zona residual</b>				<b>17%</b>		<b>30%</b>		<b>38%</b>		<b>15%</b>

Elaboración propia OCI. Fuente: Mapa de riesgos V4. Fecha de corte: 30 de junio de 2023

De acuerdo con la última versión del mapa de riesgos (V4 del 30 de junio) y la síntesis presentada en la tabla anterior, la Oficina de Control Interno observó que a la fecha de corte el FONCEP registró en la matriz de riesgos un total de 93 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 (38%) y alta (30%).

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

Riesgos		Tipo de controles			
Tipología	Cantidad	Preventivo	Detectivo	Correctivo	Total
Ambiental	1	3	2		5
Corrupción	13	20	6		26
Proceso	36	73	17	1	91
Fiduciario	7	7			7
Seguridad de la información	18	38	9		47
Seguridad y Salud en el Trabajo	3	4	1		5
Metas y resultados	14	57	4	2	63
SARLAFT	1	1			1
<b>Total riesgos</b>	<b>93</b>				
<b>Total controles por tipo</b>		<b>203</b>	<b>39</b>	<b>3</b>	<b>245</b>
<b>Participación porcentual de controles por tipo</b>		<b>83%</b>	<b>16%</b>	<b>1%</b>	<b>100%</b>

*Elaboración propia OCI. Fuente: Suit VISION Empresarial – Fecha de corte: 30 de junio de 2023*

De acuerdo con el *Reporte de controles* generado por la herramienta SVE, se cuenta con 245 controles, de los cuales 83% son de tipo preventivo, 16% detectivo y 1% correctivo, de implementación manual y periódica.

La OCI observó inconsistencia entre la información registrada en los módulos de riesgos y documental de la herramienta SVE, en cuanto a la referencia de la documentación del control, que en más de un caso indican que no se encuentra documentado, no obstante, al revisar el procedimiento asociado, se tiene el control en políticas de operación y/o en actividades, razón por la cual se recomienda ajustar la información del control en los módulos de riesgos y documental de SVE.

Con relación al monitoreo de riesgos y teniendo en cuenta que la fecha límite establecida por la Oficina Asesora de Planeación para el segundo monitoreo fue el 12 de julio de 2023, se encontró en el reporte “Monitoreo completo” generado por el aplicativo SVE, que el 100% de los riesgos se monitorearon oportunamente.

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.

Se observó publicación de las diferentes actualizaciones que ha tenido la matriz de riesgos: versión 1 del 30 de enero, versión 2 del marzo 31, la versión 3 del 20 de abril y la versión 4 publicada el 30 de junio 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&page=1](https://www.foncep.gov.co/transparencia/planeaci%C3%B3n-presupuesto-informes?term_node_tid_depth=190&field_fecha_de_emision_documento_value=All&page=1)

La actualización presentada en la versión 3 de la matriz de riesgos incluyó el riesgo “*Política de atención al pensionado implementada parcialmente*” con 3 controles; así como 8 nuevos controles para el riesgo “*Estrategia de estabilización de los procesos de la gestión misional implementada parcialmente*”. Por su parte la versión 4, eliminó el riesgo “*Incumplimiento de metas institucionales estratégicas*” y los 5 controles asociados a éste. Es de mencionar que no se observó en las actualizaciones realizadas a la matriz de riesgos, que se hayan contemplado los riesgos fiscales de que trata la Guía para la administración del riesgo de Gestión y el diseño de controles en entidades públicas – DAFP versión 6, por tanto se reitera la recomendación de identificar los riesgos asociados a esta tipología.

Adicionalmente, en aplicación del rol de evaluación y seguimiento, la Oficina de Control Interno evaluó durante el segundo trimestre de 2023 el 69% de los 245 controles establecidos para 93 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:

- Seguimiento al cumplimiento de Metas Producto del Plan distrital de desarrollo «Un nuevo contrato social y ambiental para la Bogotá del siglo XXI», corte 31 de marzo de 2023. ID 534008 del 27 de abril de 2023.
- Informe de seguimiento al contingente judicial primer trimestre 2023 ID 534996 del 3 de mayo de 2023
- Informe seguimiento plan anticorrupción y atención al ciudadano (PAAC) primer cuatrimestre 2023. ID 536121 del 8 de mayo de 2023
- Informe final de seguimiento al cumplimiento de las medidas de austeridad en el gasto primer trimestre de 2023. ID 536992 del 12 de mayo de 2023.
- Informe Evaluación integral al Fondo de Pensiones Públicas de Bogotá – FPPB Primer trimestre 2023. ID 537310 del 15 de mayo de 2023
- Informe seguimiento al cumplimiento normativo en la atención de las PQRSD radicadas en el FONCEP, del período comprendido entre el 1 de noviembre de 2022 al 30 de abril de 2023. ID 542892 del 13 de junio de 2023.
- Informe final auditoría verificación ejecución presupuestal de las Unidades Ejecutoras 01 y 02 corte 30 de abril de 2023. ID 545610 del 28 de junio de 2023

Los resultados de la verificación realizada a la gestión del riesgo segundo trimestre 2023 podrá ser consultada en el Anexo 1- “Seguimiento matriz de riesgos - Segundo trimestre corte junio 30 de 2023 – FONCEP Oficina de Control Interno 2023”, que se adjunta al presente informe.

## 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 a partir del reporte suministrado por la Oficina Asesora de Planeación al no ser posible generarlo a través de la herramienta SVE:

### Sede Principal

Carrera 6 Nro. 14-98

Edificio Condominio Parque Santander

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



ALCALDÍA MAYOR  
DE BOGOTÁ D.C.

FONDO DE  
PRESTACIONES ECONÓMICAS,  
CESANTÍAS Y PENSIONES

**Tabla 3. Riesgos con reporte de materialización segundo trimestre 2023.**

No.	Riesgos	Fuente de materialización	Fecha materialización	Fecha reporte VISION	Procesos
1	Talento humano gestionado inadecuadamente.	Auditoria interna o externa	15/dic/2022	20/abr/2023	Gestión del Talento Humano
2	Nómina de funcionarios pagada con inconsistencias.	Autoevaluación	25/ene/23	20/abr/23	Gestión del Talento Humano
3	Incumplimiento en el seguimiento a la ejecución de las obligaciones contractuales (Auditoría 60: 3.2.2.1)	Auditoria interna o externa	20/05/2023	25/05/2023	Gestión contractual
4	Talento humano gestionado inadecuadamente (Auditoría 60: 3.3.1.3; 3.3.1.4)	Auditoria interna o externa	01/06/2023	01/06/2023	Gestión del Talento Humano
5	Gestión persuasiva de cobro de cuotas partes ejecutada de manera inadecuada. (Auditoría 60: 3.3.1.1)	Auditoria interna o externa	30/12/2019	22/06/2023	Gestión de Cobro de Cuotas Partes
6	Entrega de información financiera errónea o inexacta (Auditoría 60: 3.3.1.7)	Auditoria interna o externa	31/01/2023	27/06/2023	Gestión Financiera
7	Información financiera inconsistente con los hechos económicos (Auditoría 60: 3.3.1.2; 3.3.1.9; 3.3.1.10; 3.3.1.11)	Auditoria interna o externa	31/01/2023	27/06/2023	Gestión Financiera

Fuente: VISION. Fecha corte: 30 de junio de 2023

Frente a la materialización de riesgos detectada como resultado de la auditoría regular 60 de la Contraloría, se observa en la herramienta SVE el reporte de cinco riesgos materializados, asociados a nueve hallazgos.

**Se recomienda** adelantar las acciones necesarias para registrar las materializaciones de riesgos resultantes de los hallazgos de la auditoría regular que no se han materializado y los de la visita fiscal finalizada en junio 2023 y así realizar las gestiones pertinentes 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
<b>Línea Estratégica</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>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.</li> </ul>	Continuar con los reportes periódicos y oportunos a la línea estratégica para el fortalecimiento de la implementación de la política de gestión del riesgo de la entidad.
<b>Primera Línea</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>El monitoreo de riesgos se registró de manera oportuna para la totalidad de los riesgos.</li> <li>Se registró 1 materialización informada por los líderes de proceso en la herramienta VISION resultado de hallazgos configurados en la auditoría externa.</li> <li>Se evidenció análisis y ajustes a los riesgos de los procesos y a los controles registrados en la matriz de riesgos.</li> <li>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</li> </ul>	<p>Continuar con el fortalecimiento de las actividades al interior de los procesos y áreas las cuales permitan:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Gestionar de manera efectiva los riesgos de la entidad por parte de cada uno de los procesos.</li> <li>-Reportar a la segunda línea avances y dificultades de la gestión del riesgo, además de los riesgos materializados.</li> <li>- Adelantar la documentación de los controles identificados para cada uno de los riesgos.</li> </ul>
<b>Segunda Línea</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Se adelantaron actividades de asesoría y acompañamiento en la priorización de riesgos, las cuales permitieron revisar y ajustar los riesgos seleccionados para cada uno de los procesos</li> <li>Se realizó el seguimiento a la gestión de riesgos de la primera línea.</li> <li>Se presentaron informes periódicos a la alta dirección</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>-Continuar con actividades que permitan que la gestión de riesgos se ejecute apropiadamente en todos los niveles de la entidad.</li> <li>-Continuar con la socialización de los resultados de la gestión del riesgo (mapa e informes) a los grupos de valor.</li> <li>- Impulsar la cultura de gestión del riesgo.</li> </ul>
<b>Tercera Línea</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Se proporcionó información periódica sobre la efectividad del sistema de control interno a través de los informes de auditorías y seguimientos, así como también en reuniones puntuales con responsables de procesos auditados y al Comité institucional de coordinación de control interno.</li> </ul>	Continuar con actividades de fortalecimiento que permitan en conjunto con la OAP asesorar a la primera línea de defensa.

Fuente: Manual de Gestión del Riesgo. Fecha de corte: 30 de junio de 2023.

## Conclusiones

La Oficina de Control Interno observó durante el segundo 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 30 de junio 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. La ejecución del seguimiento permitió el cumplimiento de los objetivos propuestos y del alcance definido, sin que se presentaran limitaciones a la información requerida.

## 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 la descripción del control tanto en el módulo de riesgos, como en el módulo documental de la herramienta SVE conjuntamente con los enlaces de proceso, para garantizar la consistencia de la información de los controles.
- 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.
- Se recomienda adelantar las acciones necesarias para registrar las materializaciones resultantes de la auditoría externa y así realizar las gestiones pertinentes para evitar la reincidencia de los eventos que generaron su materialización.
- Continuar con la socialización y el fomento de 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 Yomayuca Cartagena	Jefe	Oficina de Control Interno	
Proyectó	Piedad Cuervo Rojas	Contratista	Oficina de Control Interno	

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Evaluación controles informes OCI	Estado de los controles del riesgo			
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	Observación
Administración de Cesantías	Avalar tramite 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 y el Informe de seguimiento al contingente judicial primer trimestre 2023 ID 534996 del 3 de mayo de 2023	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP. <b>Se recomienda</b> 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. <b>Se recomienda</b> adelantar acciones que permitan fortalecer el diseño del control cumpliendo con lo establecido en el Manual de Gestión del Riesgo
		4	Asegurar el correcto funcionamiento de la herramienta de gestión			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado 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.

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Evaluación controles informes OCI	Seguimiento OCI			
						Estado de los controles del riesgo			Observación
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	
		9	Asegurar la realización del seguimiento a las metodologías de los elementos de planeación y gestión			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua.
Evaluación Independiente	Informes finales de auditorías y seguimientos, con hallazgos, recomendaciones y/o conclusiones erróneas.	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.
	Relación con entes externos de control gestionada de manera deficiente	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, 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.	Alta	La Oficina de Control Interno se encuentra evaluando la efectividad de los controles en la Auditoría al cumplimiento normativo del proceso contractual (fases de planeación, selección, contratación y ejecución) con corte a junio de 2023	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.  <b>Se recomienda</b> 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.
		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 procesos 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						



Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Evaluación controles informes OCI	Estado de los controles del riesgo			Observación
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	
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 se encuentra evaluando la efectividad de los controles en la Auditoría al cumplimiento normativo del proceso contractual (fases de planeación, selección, contratación y ejecución) con corte a junio de 2023	Si	No	Si	El control cumple con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP; presenta registro y/o evidencia cargadas en VISION  <b>Se recomienda</b> 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.
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 se encuentra evaluando la efectividad de los controles en la Auditoría al cumplimiento normativo del proceso contractual (fases de planeación, selección, contratación y ejecución) con corte a junio de 2023	Si	SI	No	El control cumple con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP. Se observó reporte de materialización del riesgo por auditoria externa. Se determinó que el control no fue efectivo. <b>Se sugiere</b> tener en cuenta las observaciones generadas en el informe mencionado y gestionar las acciones necesarias para evitar una nueva materialización
		2	Asegurar el cumplimiento de las funciones de supervisión.			Si	No	NO	El control cumple con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP. <b>Se sugiere</b> tener en cuenta las observaciones generadas en el informe mencionado y gestionar las acciones necesarias para evitar una nueva materialización
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.
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 auditoria a la gestión de la cartera hipotecaria a realizar de acuerdo a lo establecido en el plan de auditorias 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	Asegurar la gestión de las cuotas partes susceptibles de realizar el cobro persuasivo	Alta	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 del primer trimestre 2023. ID 537310 del 15 de mayo de 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 observó reporte de materialización del riesgo por auditoria externa. El área informa que para las vigencias evaluadas (2011-2019) no se tenía un control asociado para evitar la materialización del riesgo. <b>Se sugiere</b> tener en cuenta las observaciones generadas en los informes mencionados y gestionar las acciones necesarias para evitar una nueva materialización
		2	Asegurar la remisión oportuna de novedades de cuotas partes al área financiera.			Si	No	Si	
		3	Asegurar el seguimiento a los pagos pendientes de imputación.			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			
	Sanciones legales por prescripción del cobro de cuotas partes	1	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.	Alta	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 del primer trimestre 2023. ID 537310 del 15 de mayo de 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. <b>Se recomienda</b> cumplir con los criterios mínimos requeridos en el manual de gestión del riesgo en lo que respecta a la documentación del control.

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Evaluación controles informes OCI	Estado de los controles del riesgo			Observación
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	
	pensionales	2	Seguimiento a prescripciones reportadas		2do Semestre 2022. ID 521495 del 26 febrero 2023 y del primer trimestre 2023. ID 537310 del 15 de mayo de 2023	Si	No	Si	El control es detectivo con implementación manual, no se encuentra documentado y su ejecución es continua. <b>Se recomienda</b> adelantar acciones que permitan documentar el control con el fin de fortalecer la gestión del riesgo del proceso
Gestión de Comunicaciones	Ejecución de la estrategia de comunicación de la Entidad de manera inadecuada	1	Asegurar el concomitamiento del manual de modelo de servicio y experiencia a la ciudadanía	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 y su ejecución es continua. No se encuentra documentado <b>Se recomienda</b> adelantar acciones que permitan documentar el control con el fin de fortalecer la gestión del riesgo del proceso
		2	Validar el cumplimiento de las actividades del plan de comunicaciones			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. No se encuentra documentado <b>Se recomienda</b> adelantar acciones que permitan documentar el control con el fin de fortalecer la gestión del riesgo del proceso
		3	Validar que el manual de modelo de servicio y experiencia se encuentre actualizado y las acciones definidas en el plan de comunicaciones mejoren las experiencias de los grupos de valor			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, y su ejecución es continua. No se encuentra documentado <b>Se recomienda</b> adelantar acciones que permitan documentar el control con el fin de fortalecer la gestión del riesgo del proceso
Gestión de Comunicaciones	Información divulgada erróneamente	1	Asegurar el conocimiento de la información a publicar en la página web por los responsables	Moderada	La OCI verificará la efectividad de los mismos 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 (En SVE se indica que si está documentado pero no se hace referencia al documento que lo contiene) <b>Se recomienda</b> adelantar acciones que permitan documentar el control con el fin de fortalecer la gestión del riesgo del proceso
		2	Asegurar el conocimiento de la normativa TAIP			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. No se encuentra documentado <b>Se recomienda</b> adelantar acciones que permitan documentar el control con el fin de fortalecer la gestión del riesgo del proceso
		3	Asegurar la actualización de los contenidos publicados en la página web de FONCEP			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. No se encuentra documentado <b>Se recomienda</b> adelantar acciones que permitan documentar el control con el fin de fortalecer la gestión del riesgo del proceso
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 primer trimestre de 2023. ID 536992 del 12 de mayo de 2023.	Si	No	Si	El control es preventivo, de ejecución manual y continua. No se encuentra documentado. FONCEP. En el procedimiento de almacén PDT-APO-GFO-002, el control no está descrito como está redactado en el riesgo <b>Se recomienda</b> documentar el control cumplimiento de los establecido en el Manual de Gestión del Riesgo y tener en cuenta las observaciones relacionadas en los informes ya mencionados
		2	Asegurar que las dependencias cuenten con los recursos físicos no tecnológicos suficientes			Si	No	Si	El control es preventivo, de ejecución manual y continua. No se encuentra documentado. FONCEP. <b>Se recomienda</b> documentar el control cumplimiento de los establecido en el Manual de Gestión del Riesgo y tener en cuenta las observaciones relacionadas en los informes ya mencionados
		3	Realizar inspección a los recursos físicos no tecnológicos necesarios para la operación de la entidad			Si	No	Si	El control es preventivo, de ejecución manual y continua. No se encuentra documentado. FONCEP. En el Procedimiento mantenimiento preventivo y correctivo PDT-APO-GFO-010; no aparece registrado el control <b>Se recomienda</b> documentar el control cumplimiento de los establecido en el Manual de Gestión del Riesgo y tener en cuenta las observaciones relacionadas en los informes ya mencionados
Gestión de funcionamiento v	Información reportada de forma imprecisa del proceso de gestión de	1	Verificar que la información reportada por el referente ambiental en el formato de ejecución del PIGA (FOR-APO-GFO-014) sea coherente.	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	Si	No	Si	El control es detectivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua.



Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Evaluación controles informes OCI	Seguimiento OCI			
						Estado de los controles del riesgo			Observación
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	
operación	funcionamiento y operación a entes externos.	2	Validar la consistencia de la información reportada a entes externos		- 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, su ejecución es continua. Se encuentra documentado (Procedimiento para la Elaboración y Seguimiento del Plan Institucional de Gestión Ambiental, PIGA Cuatrienal)
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 y del primer trimestre 2023. ID 537310 del 15 de mayo de 2023	Si	No	Si	El control es detectivo con implementación manual y su ejecución es continua. No se encuentra documentado.  <b>Se recomienda</b> 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 y del primer trimestre 2023. ID 537310 del 15 de mayo de 2023	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado (Manual de cobro administrativo) 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 preventivo con implementación manual, su ejecución es continua, no se encuentra documentado . <b>Se recomienda</b> 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.
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 y del primer trimestre 2023. ID 537310 del 15 de mayo de 2023	Si	No	Si	El control cumple con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.  <b>Se recomienda</b> 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 y del primer trimestre 2023. ID 537310 del 15 de mayo de 2023	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.  <b>Se recomienda</b> 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 2023y del primer trimestre 2023. ID 537310 del 15 de mayo de 2023	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.  <b>Se recomienda</b> tener en cuenta las recomendaciones generadas por la Oficina de Control Interno en el informe mencionado.
2		Priorización de la asignación y atención de solicitudes pensionales	Si			No	Si		
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 y se encuentra desarrollando la auditoría al cumplimiento de las disposiciones vigentes de Gobierno Digital, Seguridad Digital y Protección de datos personales	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.  <b>Se recomienda</b> tener en cuenta las recomendaciones generadas por la Oficina de Control Interno en el informe mencionado.
		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	



Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Evaluación controles informes OCI	Estado de los controles del riesgo			Observación
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	
Gestión de Talento Humano	Nómina de funcionarios pagadas con inconsistencias	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  <b>Se recomienda</b> 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. <b>Se sugiere</b> tener en cuenta las observaciones generadas en los informes mencionados y gestionar las acciones necesarias para evitar una nueva materialización
		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	Talento humano gestionado inadecuadamente	1	Verificar el cumplimiento de las responsabilidades asignadas al personal del área.	Alta	La Oficina de Control interno realizó la verificación de la efectividad del control mediante el seguimiento a austeridad del gasto con corte a diciembre de 2022 y evaluará los demás controles en la auditoría a talento humano programada según el plan de auditorías 2023	Si	SI	NO	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 por auditoría externa y se determinó que el control " Verificar el cumplimiento de las responsabilidades asignadas al personal del área." no fue efectivo.  <b>Se recomienda</b> 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.  <b>Se sugiere</b> tener en cuenta las observaciones generadas en los informes mencionados y gestionar las acciones necesarias para evitar una nueva materialización
		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	
Gestión documental	Expedientes sin el cumplimiento de los requerimientos técnicos y legales de gestión documental	1	Asegurar la implementación de los instrumentos archivísticos	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	El control es preventivo, su ejecución es manual y continua; se encuentra documentado . <b>Se recomienda</b> documentar el control siguiendo los criterios establecidos en el Manual de gestión de riesgos del Foncep  El control es preventivo, su ejecución es manual y continua; se encuentra documentado . <b>Se recomienda</b> documentar el control siguiendo los criterios establecidos en el Manual de gestión de riesgos del Foncep
		2	Asegurar la transferencia del conocimiento de los lineamientos de gestión documental			Si	No	Si	
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	No	El control es preventivo con implementación manual, y su ejecución es continua. Se encuentra documentado. Se observó reporte de materialización del riesgo por auditoría externa. Se determinó que el control no fue efectivo  <b>Se recomienda</b> 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	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 y del primer trimestre 2023 ID 537310 del 15 de mayo de 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. Se encuentra documentado.  <b>Se recomienda</b> 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	No	El control es detectivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución. Se encuentra documentado. Se observó reporte de materialización del riesgo por auditoría externa. Se determinó que el control no fue efectivo <b>Se recomienda</b> 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 y del primer trimestre 2023 ID 537310 del 15 de mayo de 2023; el 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. Se encuentra documentado. El riesgo se materializó y le fue definido plan de tratamiento.  <b>Se recomienda</b> 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 pensionales	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 521495 del 28 febrero 2023 y del primer trimestre 2023 ID 537310 del 15 de mayo de 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, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución. <b>Se recomienda</b> tener en cuenta las observaciones generadas en los informes mencionados con el fin de mejorar la gestión del riesgo del proceso.
		2	Garantizar la solicitud a tiempo de recursos mediante revisión de cronograma			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. <b>Se recomienda</b> 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 y del primer trimestre 2023. ID 537310 del 15 de mayo de 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 evidencia de ejecución. Se encuentra documentado  <b>Se recomienda</b> 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	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, Seguimiento al cumplimiento de las medidas de austeridad en el gasto. ID 525225 del 16 de marzo de 2023 y del primer trimestre de 2023. ID 536992 del 12 de mayo de 2023 y en el Informe final auditoría verificación ejecución presupuestal de las Unidades Ejecutoras 01 y 02 corte 30 de abril de 2023 ID 545610 del 28 de junio de 2023	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, y su ejecución es continua. No se encontradocumentado.  <b>Se recomienda</b> documentar el control siguiendo los criterios establecidos en el Manual de gestión de riesgos del Foncep. De igual manera tener en cuenta las observaciones generadas por la Oficina de Control Interno en los informes ya mencionados.
Servicio al ciudadano	Respuestas a trámites y servicios entregadas de manera incorrecta o inoportuna.	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 y del primer trimestre 2023 ID 537310 del 15 de mayo de 2023; Informe semestral sobre la atención de quejas, sugerencias y reclamos ID 542892 del 13 junio 06 de 2023	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP. Se observa registro de ejecución.
		2	Asegurar la clasificación correcta de trámites y servicios			Si	No	Si	
Servicio al ciudadano	Respuestas inadecuadas a PQRSD	1	Asegurar la gestión adecuada de las PQRSD	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 y el Informe semestral sobre la atención de quejas, sugerencias y reclamos. ID 542892 del 13de junio de 2023	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP. Se observa registro de ejecución.
		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 pensonal 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 (Procedimiento para la actualización y depuración de información del sistema general de seguridad social - SGP en Pasivocol)  <b>Se recomienda</b> especificar dentro de procemiento el punto especifico de aplicación del control.
		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.  <b>Se recomienda</b> indicar dentro de procemiento el punto especifico de aplicación del control.
		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.  <b>Se recomienda</b> especificar dentro de procemiento el punto especifico de aplicación del control.
		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.  <b>Se recomienda</b> especificar dentro de procemiento el punto especifico de aplicación del control.

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Verificación controles OCI	Estado de los controles del riesgo			
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	Recomendación
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 y del primer cuatrimestre 2023. ID 536121 del 8 de mayo 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 del primer cuatrimestre 2023. ID 536121 del 8 de mayo 2023 y el Seguimiento a contingentes judiciales. ID 520713 del 23 de febrero de 2023 y ID 534996 del 3 de mayo 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 informe 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 informe 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 y del primer cuatrimestre 2023. ID 536121 del 8 de mayo 2023	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de ejecución. <b>Se recomienda</b> 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.
		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.
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) primer cuatrimestre 2023. ID 536121 del 8 de mayo 2023 y el informe de Evaluación Integral FPPB - Informe 2do Semestre 2022. ID 521495 del 28 febrero 2023 y del primer trimestre 2023. ID 537310 del 15 de mayo de 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.
Gestión de reconocimiento y pago de obligaciones pensionales	Posibilidad de recibir una dádiva 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)Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano (PAAC) primer cuatrimestre 2023. ID 536121 del 8 de mayo 2023 y el informe de Evaluación Integral FPPB - Informe 2do Semestre 2022. ID 521495 del 28 febrero 2023 y del primer trimestre 2023. ID 537310 del 15 de mayo de 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.



Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Verificación controles OCI	Estado de los controles del riesgo			
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	Recomendación
Gestión de las Tecnologías de la Información	Posibilidad de recibir dádava o beneficio a nombre propio o de un tercero a la entrega, uso, alteración o modificación indebida de las bases de datos.	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 del primer cuatrimestre 2023. ID 536121 del 8 de mayo 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 detectivo con implementación manual se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de ejecución.
Gestión de Talento Humano	Posibilidad de recibir una dádava o benéfico 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 del primer cuatrimestre 2023. ID 536121 del 8 de mayo 2023	Si	No	Si	El control es detectivo, con implementación manual, la actividad no se encuentra documentada. Se observa registro de ejecución. <b>Se recomienda</b> dar cumplimiento al manual de gestión del riesgo vigente en lo que respecta a la documentación del control
		Posibilidad de recibir una dádava o benéfico 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 del primer cuatrimestre 2023. ID 536121 del 8 de mayo 2023	Si	No	Si
	2		Asegurar la socialización del procedimiento de vinculación de servidores y asegurar el conocimiento del mismo		Este control se actualizó en el mes de abril por lo tanto la Oficina de Control Interno evaluará la efectividad del control mediante diferentes auditorías y seguimientos a realizar de acuerdo a lo establecido en el plan de auditorias 2023	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, su ejecución es continua; no se encuentra documentado <b>Se recomienda</b> dar cumplimiento al manual de gestión del riesgo vigente en lo que respecta a la documentación del control
	Gestión documental	Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dádiva 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)Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano (PAAC) primer cuatrimestre 2023. ID 536121 del 8 de mayo 2023	Si	No	Si
Gestión financiera			Posibilidad de recibir una dádava o beneficio a nombre propio de un tercero al manipular o alterar los archivos planos para pago de nómina de pensionados en novedades o cuentas bancarias	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 Informe de seguimiento al Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano (PAAC) tercer cuatrimestre 2022 ID 512453 del 10 de enero 2023 y del primer cuatrimestre 2023. ID 536121 del 8 de mayo 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
	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 eiecutar recursos fuera		1	Garantizar la toma de decisiones participativa, multidisciplinar y en consenso del equipo directivo	Extrema	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles mediante Informe de seguimiento al Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano (PAAC) tercer cuatrimestre 2022 ID 512453 del 10 de enero 2023 y del primer cuatrimestre 2023. ID 536121 del 8 de mayo 2023 y el Informe de seguimiento al cumplimiento de Metas	Si	No
2			Validar la coherencia de la necesidad con el proyecto de inversión	Si	No			Si	El control es detectivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de ejecución <b>Se recomienda</b> 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.

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Verificación controles OCI	Estado de los controles del riesgo			
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	Recomendación
	del alcance del objetivo del proyecto de inversión o de la cadena de valor de FONCEP	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		Producto del Plan distrital de desarrollo. ID 515008 del 26 de enero de 2023 y el Informe de seguimiento corte 31 de marzo de 2023. ID 534008 del 27 de abril de 2023	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 la transferencia de conocimiento sobre los lineamientos y metodologías a aplicar para las intervenciones a desarrollar			Si	No	Si	
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 agentes de servicio sobre los trámites y servicios de FONCEP	Extrema	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles mediante el Informe seguimiento al cumplimiento normativo en la atención de las PQRSD radicadas en el FONCEP, del período comprendido entre el 1 de noviembre de 2022 al 30 de abril de 2023. ID 542892 del 13 de Junio de 2023	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentada, su ejecución es continua. Se observa registro de ejecución.
		2	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 de seguimiento al Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano (PAAC) tercer cuatrimestre 2022 ID 512453 del 10 de enero 2023 y del primer cuatrimestre 2023. ID 536121 del 8 de mayo 2023 y el informe de Evaluación Integral FPPB - Primer Trimestre 2023 ID 537310 del 15 de mayo de 2023; Informe seguimiento al cumplimiento normativo en la atención de las PQRSD radicadas en el FONCEP, del período comprendido entre el 1 de noviembre de 2022 al 30 de abril de 2023. ID 542892 del 13 de Junio de 2023	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, la actividad se encuentra documentada, 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			Observación
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	
Administración de Cesantías	Pérdida de la confidencialidad e integridad de los activos de información (base de datos cesantías) del proceso Administración Cesantías	1	Garantizar el acceso a la información únicamente a los colaboradores del área, de acuerdo con sus respectivos roles.	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	Asegurar que pueda realizarse copia de seguridad correspondiente.			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 y el Informe de seguimiento al contingente judicial primer trimestre 2023 ID 534996 del 3 de mayo de 2023	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. <b>Se recomienda</b> 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. <b>Se recomienda</b> 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 y el Informe de seguimiento corte 31 de marzo de 2023. ID 534008 del 27 de abril 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	Garantizar la adecuada disposición de la información			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	Verificar los permisos de acceso, consulta y modificación en los activos de información del proceso			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 el correcto funcionamiento de la herramienta de gestión SVE			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se encuentra documentado. <b>Se recomienda</b> 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 preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se encuentra documentado. <b>Se recomienda</b> 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.			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 se encuentra adelantando la auditoría al cumplimiento normativo del proceso contractual (fases de planeación, selección, contratación y ejecución)	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.
	Pérdida de la confidencialidad e integridad de los activos de información	1	Asegurar que pueda realizarse copia de seguridad correspondiente		La Oficina de Control Interno evaluó la	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es

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	del proceso de Gestión de Cobro de Cuotas Partes: Bases de datos, carpetas compartidas, información en los aplicativos, documentación física y magnética.	2	Garantizar el acceso a la información únicamente a los colaboradores del área, de acuerdo con sus respectivos roles	Alta	efectividad de los controles en el informe de Evaluación Integral segundo semestre 2022 radicado con el ID 521495 del 28 febrero 2023 y del primer trimestre 2023. ID 537310 del 15 de mayo de 2023	Si	No	Si	continua. Se observa registro de de evidencia de ejecución. <b>Se recomienda</b> tener en cuenta las recomendaciones generadas por la Oficina de Control Interno en los informes mencionados con el fin de mejorar la gestión del riesgo en el proceso
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 especificando quienes y que permisos tienen	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	El control es Preventivo, su ejecución es manual y continua. El control no se encuentra documentado razón por la cual <b>se recomienda</b> adelantar las acciones necesarias para así garantizar la correcta ejecución y seguimiento del control.
		2	Verificar la protección contra ataques cibernéticos de la página web e intranet			Si	No	Si	El control es Preventivo, su ejecución es manual y continua. El control no se encuentra documentado razón por la cual <b>se recomienda</b> 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 <b>se recomienda</b> adelantar las acciones necesarias para así garantizar la correcta ejecución y seguimiento del control.
Gestión de funcionamiento y operación	Pérdida de la confidencialidad e integridad de los activos de la información del proceso de Funcionamiento y Operación de tipo módulo SAE/SAI	1	Validar los usuarios activos en el módulo SAE/SAI	Moderada	La Oficina de Control Interno evaluará la efectividad del control 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 se encuentra documentado (Procedimiento de almacén). <b>Se recomienda</b> especificar dentro de procedimiento el punto específico de aplicación del control.
Gestión de jurisdicción coactiva	Pérdida de la confidencialidad e integridad de los activos de información (carpeta compartida Base Definitiva (VATLAS 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 informe de Evaluación Integral FPPB - Informe 2do Semestre 2022. ID 521495 del 28 febrero 2023 y del primer trimestre 2023. ID 537310 del 15 de mayo de 2023	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. <b>Se recomienda</b> 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: Bases de datos, carpetas compartidas, información en los aplicativos, documentación física y magnética.	1	Asegurar que pueda realizarse copia de seguridad correspondiente	Extrema	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 del primer trimestre 2023. ID 537310 del 15 de mayo de 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. <b>Se recomienda</b> 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	Garantizar el acceso a la información únicamente a los colaboradores del área, de acuerdo con sus respectivos roles			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 se encuentra adelantando la auditoría al cumplimiento de las disposiciones vigentes y avance en la implementación de las políticas de Gobierno Digital y Seguridad Digital	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 y GLPI			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, no se encuentra documentado y su ejecución es continua. <b>Se recomienda</b> documentar el control cumplimiento de los establecido en el Manual de Gestión del Riesgo
		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, no se encuentra documentado y su ejecución es continua. <b>Se recomienda</b> documentar el control cumplimiento de los establecido en el Manual de Gestión del Riesgo



Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Verificación controles OCI	Seguimiento 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 SIDEAF	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. <b>Se recomienda</b> documentar el control y tener en cuenta las observaciones relacionadas en el informe mencionado, con el fin de mejorar la gestión del riesgo.
		2	Validar los prestamos documentales solicitados por los diferentes canales autorizados por el Área Administrativa			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. <b>Se recomienda</b> documentar el control y tener en cuenta las observaciones relacionadas en el informe mencionado, 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 y se encuentra adelantando la evaluación a la gestión de tesorería por el período comprendido entre el 1 de junio de 2022 y el 31 de mayo de 2023	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. el control está documentado. <b>Se recomienda</b> 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 <b>Se recomienda</b> 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. <b>Se recomienda</b> 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 (PQRS y carpeta compartida) del proceso de Servicio al Ciudadano	1	Verificar los backups de la carpeta compartida y los sistemas de PQRS	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 y el Informe semestral sobre la atención de quejas, sugerencias y reclamos. ID 542892 del 13 de junio de 2023	Si	No	Si	Los controles son preventivos con implementación manual, se encuentran documentados y su ejecución es continua. Se observa registro de ejecución.
		2	Verificar los permisos de la carpeta compartida y los sistemas relacionados con PQRS 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	
	Pérdida de la confidencialidad e	1	Asegurar la actualización de la base de los procesos disciplinarios		La Oficina de Control Interno en su revisión del mana de riesgos viene a la	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. <b>Se recomienda</b> documentar el control siguiendo los criterios establecidos en el Manual de gestión de riesgos del Foncep

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	integridad de los activos de información (Base de datos de los procesos disciplinarios y expedientes físicos) de Gestión de Control Disciplinario.	2	Garantizar el funcionamiento del antivirus con el resguardo de los activos de la información.	Baja	En función del mapa de riesgos vigente a la fecha de corte (30 de junio de 2023) observa que se definieron 3 controles para este riesgo, cuya efectividad será verificada 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. <b>Se recomienda</b> documentar el control siguiendo los criterios establecidos en el Manual de gestión de riesgos del Foncep
		3	Garantizar el resguardo de los activos de la información (expedientes físicos de los procesos disciplinarios)			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. <b>Se recomienda</b> documentar el control siguiendo los criterios establecidos en el Manual de gestión de riesgos del Foncep

Julio 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 Evaluación Institucional por dependencias - Vigencia 2022. ID 515260 del 27 de enero de 2023; 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 el Informe de seguimiento corte 31 de marzo de 2023. ID 534008 del 27 de abril de 2023.	Si	No	Si	El control es preventivo, su ejecución es manual y continua. El control se encuentra documentado (Lineamientos para la gestión del conocimiento y la innovación) <b>Se recomienda</b> documentar el control cumpliendo lo establecido en el Manual de Gestión del Riesgo
		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 se encuentra documentado <b>Se recomienda</b> tener en cuenta las observaciones relacionadas en los informes ya mencionados
		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. <b>Se recomienda</b> documentar el control cumpliendo lo establecido en el Manual de Gestión del Riesgo
Oficina Asesora de Planeación	Implementación parcial del modelo de planeación orientado resultados	1	Asegurar la entrega de información y conocimiento de los elementos de planeación y gestión a los roles definidos	Alta	La Oficina de Control Interno verificó la efectividad de los controles en los informes de Evaluación Institucional por dependencias - Vigencia 2022. ID 515260 del 27 de enero de 2023; 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 el Informe de seguimiento corte 31 de marzo de 2023. ID 534008 del 27 de abril de 2023.	Si	No	Si	Del control es preventivo, de ejecución manual y continua. Se encuentra documentado <b>Se recomienda</b> tener en cuenta las observaciones generadas en los informes ya mencionados.
		2	Asegurar la realización del seguimiento de las metas institucionales			Si	No	Si	Del control es preventivo, de ejecución manual y continua. Se encuentra documentado (Manual para la formulación y seguimiento del plan estratégico institucional) <b>Se recomienda</b> tener en cuenta las observaciones generadas en los informes ya mencionados.
		3	Asegurar la gestión de los recursos para metas estratégicas			Si	No	Si	Del control es preventivo, de ejecución manual y continua. Se encuentra documentado (Manual para la gestión de proyectos de inversión)
		4	Asegurar la implementación, aplicación y seguimiento al Sistema de Gestión y la operación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión-MIPG			Si	No	Si	Del control es preventivo, de ejecución manual y continua. Se encuentra documentado (Manual para el seguimiento y evaluación del desempeño institucional).
		5	Validar la adecuada formulación y la inclusión de todas las variables importantes para la entidad en la plataforma estratégica			Si	No	Si	Del control es detectivo, de ejecución manual y continua. Se encuentra documentado (Manual para la formulación y seguimiento del plan estratégico institucional). Para el periodo no se ejecutó el control porque tiene periodicidad anual.
		6	Asegurar la consistencia en la implementación de la plataforma estratégica			Si	No	Si	Del control es preventivo, de ejecución manual y continua. Se encuentra documentado (Manual para la formulación y seguimiento del plan estratégico institucional). Para el periodo no se ejecutó el control porque tiene periodicidad anual.
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 los informe de Evaluación Institucional por dependencias - Vigencia 2022. ID 515260 del 27 de enero de 2023; 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 el Informe de seguimiento corte 31 de marzo de 2023. ID 534008 del 27 de abril 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.
		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.
Subdirección Jurídica	Fallos desfavorables debido a una inadecuada defensa del FONCEP	1	Garantizar y validar la realización de seguimiento a las actuaciones procesales adelantadas y actualización de SIPROJ		La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos
		2	Asegurar contestación de demandas dentro de los términos establecidos por la ley			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	del FONCEP que afecte la implementación de la estrategia y meta de daño antijurídico	3	Presentar al comité de conciliación, las acciones que contribuyan a la prevención del daño antijurídico.	Extrema	informe de Evaluación Institucional por dependencias - Vigencia 2022. ID 515260 del 27 de enero de 2023	Si	No	Si	establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP
		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 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. 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	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. No se encuentran documentados. <b>Se recomienda</b> adelantar acciones que permitan documentar el control con el fin de fortalecer la gestión del riesgo del proceso.
		3	Asegura la gestión adecuada de PQRS			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 respuesta correcta de trámites y servicios en los términos establecidos por la Ley			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	Verificación uso de la caracterización de usuarios como base de estrategias de servicio			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. No se encuentran documentados. <b>Se recomienda</b> adelantar acciones que permitan documentar el control con el fin de fortalecer la gestión del riesgo del proceso.
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 y el Informe de seguimiento corte 31 de marzo de 2023. ID 534008 del 27 de abril de 2023.	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. <b>Se recomienda</b> tener en cuenta en el diseño del control los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
		2	Garantizar la capacidad operativa institucional para la articulación de la gestión pensional			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. <b>Se recomienda</b> tener en cuenta en el diseño del control los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
		3	Validar mensualmente el cumplimiento de las actividades definidas en el plan de acción de la implementación de hoja de ruta			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. <b>Se recomienda</b> tener en cuenta en el diseño del control los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
		4	Verificar la entrega de la información de las entidades candidatas a colectar			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. <b>Se recomienda</b> tener en cuenta en el diseño del control los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
Gestión de reconocimiento y pago de obligaciones pensionales	Estrategia de estabilización de los procesos de la gestión misional implementada parcialmente	1	Asegurar la depuración del pasivo causado por concepto de cuotas partes por pagar	Extrema	La Oficina de Control Interno verificó la efectividad de los controles existentes en el Informe Seguimiento a planes, programas y proyectos - Seguimiento al cumplimiento de Metas Producto del Plan distrital de desarrollo Corte 31 de marzo de 2023. ID 534008 del 27 de abril de 2023.  La Oficina de Control Interno en su revisión del mapa de riesgos vigente a la fecha de corte del presente informe (30 de junio de 2023), observa que se atendió la recomendación dada en informes anteriores y se definieron estos	Si	No	Si	El control es preventivo, de ejecución manual y continua, con registro. Se encuentra documentado - Procedimiento de pago de cuotas partes (Recursos Propios).
		2	Asegurar que se recupere el nivel de cumplimiento esperado			Si	No	Si	El control es preventivo, de ejecución manual y continua, no se encuentra documentado. <b>Se recomienda</b> documentar los controles cumpliendo con los criterios de diseño establecido en el Manual de Gestión del Riesgo y tener en cuenta las observaciones relacionadas en los informes ya mencionados
		3	Asegurar la gestión de las cuotas partes susceptibles de realizar el cobro persuasivo.			Si	No	Si	El control es preventivo, de ejecución manual y continua, con registro. Se encuentra documentado (Procedimiento de cobro de cuotas partes etapa persuasiva)
		4	Asegurar la remisión oportuna de novedades de cuotas partes al área financiera.			Si	No	Si	El control es preventivo, de ejecución manual y continua, con registro. Se encuentra documentado (Procedimiento de cobro de cuotas partes etapa persuasiva)
		5	Asegurar el seguimiento a los pagos pendientes de imputación.			Si	No	Si	El control es preventivo, de ejecución manual y continua, con registro. Se encuentra documentado (Procedimiento de imputación de cuotas partes pensionales)



Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Verificación controles OCI	Estado de los controles del riesgo			Observación
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	
		6	Asegurar la adecuada gestión de pago		8 nuevos controles por lo cual verificará la efectividad de los mismos 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, de ejecución manual y continua, se encuentra documentado - Procedimiento de pago de cuotas partes (Recursos Propios).
		7	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, de ejecución manual y continua, con registro. Se encuentra documentado (Procedimiento de cobro de cuotas partes etapa persuasiva)
		8	Validar el cumplimiento de las actividades de Devolución de Aportes			Si	No	Si	El control es preventivo, de ejecución manual y continua, no se encuentra documentado. <b>Se recomienda</b> tener en cuenta en el diseño del control los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
Gestión de tecnologías de la información	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 verificó la efectividad de los controles existentes 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 y el Informe de seguimiento corte 31 de marzo de 2023. ID 534008 del 27 de abril de 2023; actualmente se encuentra realizando la auditoría al cumplimiento de las disposiciones vigentes y avance en la implementación de las políticas de Gobierno Digital y Seguridad Digital	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP. <b>Se sugiere</b> tener en cuenta las observaciones generadas en el informe mencionado y gestionar las acciones necesarias para evitar una nueva materialización
		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 tecnologías de la información	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 de Evaluación Institucional por dependencias - Vigencia 2022. ID 515260 del 27 de enero de 2023; 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 y el Informe de seguimiento corte 31 de marzo de 2023. ID 534008 del 27 de abril de 2023; actualmente se encuentra desarrollando la auditoría al cumplimiento de las disposiciones vigentes y avance en la implementación de las políticas de Gobierno Digital y Seguridad Digital	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. Se encuentra documentado. El control cumple con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
		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. Se encuentra documentado.
Gestión de tecnologías de la información	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 y el Informe de seguimiento corte 31 de marzo de 2023. ID 534008 del 27 de abril de 2023; actualmente se encuentra desarrollando la auditoría al cumplimiento de las disposiciones vigentes y avance en la implementación de las políticas de Gobierno Digital y Seguridad Digital	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. <b>Se recomienda</b> 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. <b>Se recomienda</b> tener en cuenta el cumplimiento de los criterios de diseño del control con el fin de garantizar la adecuada gestión del riesgo.
		5	Asegurar mediante su aliado (Oracle Cloud Infrastructure) el correcto funcionamiento de las alertas			Si	No	Si	El control es preventivo, de ejecución manual y continua. Se encuentra documentado. <b>Se recomienda</b> tener en cuenta las observaciones relacionadas en el informe en mención.

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Verificación controles OCI	Seguimiento OCI			
						Estado de los controles del riesgo			
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	Observación
		6	Verificar los resultados y conclusiones de las alertas generadas o incidencias.	Alta		Si	No	Si	El control es preventivo, de ejecución manual y continua. Se encuentra documentado. <b>Se recomienda</b> tener en cuenta las observaciones relacionadas en el informe en mención.
		7	Asegurar la disponibilidad de los servidores virtuales que contienen la infraestructura crítica				No	Si	El control es preventivo, automático y ejecución continua. No se encuentra documentado. <b>Se recomienda</b> adelantar acciones que permitan documentar el control con el fin de fortalecer la gestión del riesgo del proceso
Gestión documental	Documentación priorizada sin el cumplimiento de los lineamientos técnicos archivísticos	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 y el Informe de seguimiento corte 31 de marzo de 2023. ID 534008 del 27 de abril de 2023.	Si	No	Si	Los controles son preventivos con implementación manual y su ejecución es continua. Los controles no están documentados.  <b>Se recomienda</b> documentar los controles cumpliendo con los criterios de diseño establecido en el Manual de Gestión del Riesgo y tener en cuenta las observaciones relacionadas en los informes ya mencionados
		2	Asegurar la selección adecuada de la persona natural o jurídica que realizará la intervención documental.			Si	No	Si	
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 y el Informe de seguimiento corte 31 de marzo de 2023. ID 534008 del 27 de abril de 2023.	Si	No	Si	Los controles son preventivos con implementación manual y su ejecución es continua. Los controles no están documentados.  <b>Se recomienda</b> documentar los controles cumpliendo con los criterios de diseño establecido en el Manual de Gestión del Riesgo y tener en cuenta las observaciones relacionadas en los informes ya mencionados
		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	
Dirección General	Política de atención al pensionado implementada parcialmente	1	Asegurar el monitoreo del rendimiento de la infraestructura tecnológica de FONCEP	Extrema	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 corte 31 de marzo de 2023. ID 534008 del 27 de abril de 2023.	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se encuentra documentado (Procedimiento gestión de monitoreo de servicios de TI)
		2	Asegurar la disponibilidad de los servidores virtuales que contienen la infraestructura crítica			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación automática y su ejecución es continua. No está documentado
		3	Asegurar mediante su aliado (Oracle Cloud Infrastructure) el correcto funcionamiento de las alertas			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se encuentra documentado (Procedimiento gestión de monitoreo de servicios de TI)
Gestión documental	Documento electrónico implementado de manera inadecuada	1	Informar 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 y el Informe de seguimiento corte 31 de marzo de 2023. ID 534008 del 27 de abril de 2023.	Si	No	Si	El control es correctivo con implementación manual y su ejecución es aleatoria. No se encuentra documentado. <b>Se recomienda</b> documentar los controles cumpliendo con los criterios de diseño establecido en el Manual de Gestión del Riesgo y tener en cuenta las observaciones relacionadas en los informes ya mencionados
		2	Asegurar la aplicación de los lineamientos archivísticos			Si	No	Si	El control es correctivo con implementación manual y su ejecución es aleatoria. No se encuentra documentado. <b>Se recomienda</b> documentar los controles cumpliendo con los criterios de diseño establecido en el Manual de Gestión del Riesgo y tener en cuenta las observaciones relacionadas en los informes ya mencionados
		3	Asegurar la socialización de los lineamientos archivísticos a los servidores y colaboradores de FONCEP.			Si	No	Si	El control es correctivo con implementación manual y su ejecución es aleatoria. No se encuentra documentado. <b>Se recomienda</b> documentar los controles cumpliendo con los criterios de diseño establecido en el Manual de Gestión del Riesgo y tener en cuenta las observaciones relacionadas en los informes ya mencionados
		4	Asegurar la realización del seguimiento de las metas institucionales			Si	No	Si	El control es correctivo con implementación manual y su ejecución es aleatoria. Se encuentra documentado. <b>Se recomienda</b> tener en cuenta las observaciones relacionadas en los informes ya mencionados

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Verificación controles OCI	Estado de los controles del riesgo			Recomendación
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	
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	<p>Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.</p> <p><b>Se recomienda</b> tener en cuenta las observaciones relacionadas en el informe de seguimiento al cumplimiento del Plan Institucional de Gestión Ambiental - PIGA ya mencionados</p> <p>El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua; se encuentra documentado (Procedimiento para el Control, Seguimiento y Medición del Componente Ambiental del SIGD Aplicando sus Políticas de Operación)</p> <p><b>Se recomienda</b> establecer la documentación de este control teniendo en cuenta la "Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas".</p>
		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	
		5	Asegurar la aplicación correcta de la política de consumo de agua			Si	No	Si	

Julio 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	Verificar que la fiduciaria mantenga la calificación de calidad en la administración de portafolios.	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 y del Primer Trimestre 2023 ID 537310 del 15 de mayo de 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. <b>Se recomienda</b> documentar el control cumplimiento de los establecido en el Manual de Gestión del Riesgo 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	Verificar que las inversiones se hayan realizado de acuerdo con la estrategia, normas y políticas de inversión establecidas.	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 y del Primer Trimestre 2023 ID 537310 del 15 de mayo de 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. <b>Se recomienda</b> documentar el control cumplimiento de los establecido en el Manual de Gestión del Riesgo 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 y del Primer Trimestre 2023 ID 537310 del 15 de mayo de 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. <b>Se recomienda</b> documentar el control cumplimiento de los establecido en el Manual de Gestión del Riesgo 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	Definir y verificar 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 y del Primer Trimestre 2023 ID 537310 del 15 de mayo de 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. <b>Se recomienda</b> documentar el control cumplimiento de los establecido en el Manual de Gestión del Riesgo 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 y del Primer Trimestre 2023 ID 537310 del 15 de mayo de 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. <b>Se recomienda</b> documentar el control cumplimiento de los establecido en el Manual de Gestión del Riesgo 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 por parte de la fiduciaria el monitoreo de las condiciones del mercado con el objetivo de establecer que las decisiones de inversión propuestas y adoptadas (compra, venta, reinversión) se hayan ejecutado conforme a dichas condiciones.	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 y del Primer Trimestre 2023 ID 537310 del 15 de mayo de 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. <b>Se recomienda</b> documentar el control cumplimiento de los establecido en el Manual de Gestión del Riesgo 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 y del Primer Trimestre 2023 ID 537310 del 15 de mayo de 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. <b>Se recomienda</b> documentar el control cumplimiento de los establecido en el Manual de Gestión del Riesgo tener en cuenta las recomendaciones generadas por la Oficina de Control Interno en los informes mencionados.

Julio de 2023

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	Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo- SGSST implementado parcial o inadecuadamente	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. Se encuentran documentados (Manual del sistema de gestión de seguridad y salud en el trabajo)
		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. Se encuentran documentados (Manual del sistema de gestión de seguridad y salud en el trabajo).
		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. Se encuentra documentado (Manual del sistema de gestión de seguridad y salud en el trabajo).

Julio 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 - Segundo 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 se encuentra adelantando auditoría al cumplimiento normativo del proceso contractual (fases de planeación, selección, contratación y ejecución).	Si	No	Si	El control es detectivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se encuentra documentado en el contrato de la Fiduciaria administradora de los patrimonios autónomos. Se observó que este riesgo fue monitoreado por los supervisores de contrato, asociado al cumplimiento que debe dar la Fiduciaria a las disposiciones de la Superintendencia Financiera y el cual se relaciona en el informe de gestión que mensualmente presenta la Fiduciaria como parte de la ejecución de los contratos 148 y 149 de 2021

Julio de 2023

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