



FONCEP-FONDO DE PRESTACIONES ECONÓMICAS CESANTÍAS Y PENSIONES

Al contestar cite Radicado El-00496-202203116-Sigef Id: 461623

Folios: 2 Anexos: 1 Fecha: 28-abril-2022 12:57:49

Dependencia: OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO

Origen: ALEXANDRA YOMAYUZA CARTAGENA

Destino: MARTHA LUCIA VILLA RESTREPO, JOHN JAIRO BELTRAN QUIÑONES, ANGELICA

MALAVER GALLEGO, CRISTIAN MAURICIO AMAYA MARTINEZ, CARLOS ENRIQUE FIERRO

SEQUERA, WILSON BARRIOS DELGADO, MAGNOLIA VEGA RODRIGUEZ

Serie: 50.6 SubSerie: 50.6.2

COMUNICACIÓN INTERNA

PARA:

MARTHA LUCÍA VILLA RESTREPO

Directora General

JOHN JAIRO BELTRÁN QUIÑONES

Subdirector de Prestaciones Económicas

ANGÉLICA MALAVER GALLEGO

Subdirectora Financiera y Administrativa

CRISTIAN MAURICIO AMAYA MARTINEZ

Jefe Oficina Asesora de Planeación

CARLOS ENRIQUE FIERRO SEQUERA

Jefe Oficina Asesora Jurídica

WILSON BARRIOS DELGADO

Jefe Oficina de Informática y Sistemas

MAGNOLIA VEGA RODRÍGUEZ

Asesor Dirección – Comunicaciones y Servicio al Ciudadano

DE:

ALEXANDRA YOMAYUZA CARTAGENA

Jefe Oficina de Control Interno.

ASUNTO: Seguimiento a la gestión de riesgos, monitoreo y materialización FONCEP – Primer trimestre 2022.

Cordial saludo,

De conformidad con el Plan anual de auditorías de la vigencia 2021 y dando cumplimiento a lo dispuesto en el Decreto 1083 de 2015 “Decreto Único Reglamentario del Sector de Función Pública”. Art. 2.2.21.5.3., lo estipulado en la “Guía para la administración del riesgo de Gestión y el diseño de controles en entidades públicas.” del DAFP y el manual de gestión del riesgo del FONCEP MOI-EST-PES-002; se adjunta a la presente comunicación informe de la tercera línea de defensa correspondiente al seguimiento realizado a la gestión, monitoreo y materialización de los riesgos de la entidad con corte al primer trimestre 2022, mediante el cual se precisan aspectos relacionados con la verificación al cumplimiento de la gestión del riesgo, los monitoreos adelantados por la primera y segunda línea de defensa y las alertas de posibles materializaciones de los riesgos en la entidad.

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

- Dar cumplimiento al manual de gestión del riesgo vigente respecto a la responsabilidad por parte de la primera línea de defensa de monitorear la totalidad de los riesgos en las fechas

Sede Principal

Carrera 6 Nro. 14-98

Edificio Condominio Parque Santander

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



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

FONDO DE
PRESTACIONES ECONÓMICAS,
CESANTÍAS Y PENSIONES



establecidas.

- Fortalecer el ejercicio de materialización de los riesgos a partir de las fuentes de información establecidas en el manual de gestión del riesgo vigente.
- Fortalecer permanentemente los controles y establecer acciones frente a las observaciones, recomendaciones y alertas generadas por los órganos de control interno y externo, para evitar posible materialización de riesgos.

Conclusiones



La Oficina de Control Interno observó durante el primer trimestre de 2022 el fortalecimiento de las actividades de monitoreo, estableciendo que el sistema de control interno es adecuado, no obstante, persisten riesgos y controles que presentan debilidades en su pertinencia y cobertura, razón por la cual se adjunta al presente informe el *Anexo 1: Seguimiento matriz de riesgos operacionales, seguridad digital, metas y resultados, ambientales y fiduciarios con corte al 31 de marzo de 2022 – 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, esto con el fin de que sean tenidas en cuenta por la primera y segunda línea de defensa para la mejora continua de la gestión del riesgo del FONCEP.

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

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	Luisa Fernanda Puerta Benavides	Contratista Especializada	Oficina de Control Interno	



Seguimiento a la gestión de riesgos, monitoreo y materialización. Primer trimestre 2022

1. Objetivo.

Verificar la gestión adelantada a los riesgos del FONCEP durante el primer trimestre de 2022.

1.1. Objetivos específicos.

- Verificar el estado de los riesgos en cuanto hace relación a la identificación, valoración y monitoreo adelantado con corte al 31 marzo de 2022.
- 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 (proceso, seguridad de la información, metas y resultados, fiduciarios, y ambientales) de la entidad, (identificación, valoración, monitoreo y materialización) de la matriz de riesgos registrada en el aplicativo VISION – Módulo de gestión del riesgo al corte del 31 de marzo de 2022.

3. Marco normativo.

- Decreto 1083 de 2015 “Decreto Único Reglamentario del Sector de Función Pública”. Art. 2.2.21.5.3.
- Política de gestión del riesgo del FONCEP del 19 de agosto de 2020
- Manual de gestión del riesgo MOI-EST-PES-002 V11 del 11 de octubre de 2021.
- Guía para la administración del riesgo de Gestión y el diseño de controles en entidades públicas – DAFP.

4. Fuente de información.

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

- Herramienta VISIÓN - Módulo gestión del riesgo.
- Informes de monitoreo por proceso a los riesgos de la entidad reportados por la primera línea de defensa en VISION.
- Reporte de matriz de riesgo de proceso, seguridad de la información, metas y resultados, ambientales y fiduciarios FONCEP con corte al 31 de marzo de 2022.
- Informes de auditorías y seguimiento radicados por la Oficina de Control Interno durante el primer trimestre 2022.
- Plan de Mejoramiento Interno.

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

Sede Principal

Carrera 6 Nro. 14-98

Edificio Condominio Parque Santander

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



FONDO DE
PRESTACIONES ECONÓMICAS,
CESANTÍAS Y PENSIONES



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 y segunda línea de defensa, así como también las actividades adelantadas respecto a la materialización de los riesgos dentro del periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de marzo de 2022.

6.1. Gestión integral de riesgos.

La OCI procedió a evaluar el estado actual de la gestión del riesgo en FONCEP tomando como referente el manual de gestión del riesgo *MOI-EST-PES-002 V11* que entre otros, establece las cinco (5) etapas que actúan de forma cíclica cada vez que se identifique una situación crítica del riesgo, así como también los aspectos a tener en cuenta para la identificación, análisis, evaluación o valoración, tratamiento y monitoreo del mismo, y lo registrado por los responsables de la primera línea de defensa (líderes de proceso) en el módulo de gestión del riesgo de la herramienta VISION, resultados generales que se registran a continuación, así:

Tabla 1. Verificación gestión integral de riesgos FONCEP – Primer trimestre 2022.

Tipología	Total riesgos	Observaciones OCI
Proceso	39	<p>En la matriz de riesgos de proceso se observaron 39 riesgos, de los cuales al corte del 31 de marzo 38 riesgos se encuentran gestionados y monitoreados. El riesgo <i>“Reporte de Información Imprecisa a entes externos”</i> no registra informe de monitoreo correspondiente al primer trimestre 2022, incumplimiento los plazos establecidos por la OAP así como también lo definido en el manual de gestión del riesgo vigente.</p> <p>Se evidenció que, del total de riesgos identificados, el 51% se encuentran ubicados en zona de riesgo moderada, seguido de un 41% de los riesgos que se encuentran ubicados en zona de riesgo alta, y un 5% en zona de riesgo baja, siendo la zona de riesgo extrema la más baja con un 3%.</p> <p>Teniendo en cuenta lo anterior y con el fin de adelantar el correspondiente seguimiento a los riesgos y controles definidos durante el periodo, la OCI como resultado de las auditorias y seguimientos adelantados verificó la efectividad de 45 controles asociados a 21 riesgos de proceso. Ver anexo 1- <i>“Seguimiento matriz de riesgos - Primer trimestre corte marzo 31 de 2022 – FONCEP Oficina de Control Interno 2022”</i></p> <p>Del total de 91 controles definidos en los 39 riesgos de proceso se observaron 19 controles detectivos y 72 preventivos.</p> <p>Se observó en el mes de marzo de 2022 la inactivación del riesgo <i>“Identificación inoportuna o errónea de los cargos críticos en el FONCEP”</i> del proceso de Gestión de Talento Humano.</p>
Seguridad de la	21	<p>En la matriz de riesgos de seguridad de la información se observaron 21 riesgos, los cuales al corte del 31 de marzo de 2022 se encuentran gestionados y monitoreados.</p>

Tipología	Total riesgos	Observaciones OCI
información		<p>Se observó en el mapa de riesgos de seguridad de la información que, del total de riesgos identificados, el 33% de ellos se encuentran ubicados cada uno en zona de riesgo moderada y baja y un 19% en las zonas de riesgo extrema, siendo la zona de riesgo alta la más baja con un 15%.</p> <p>Teniendo en cuenta lo anterior y con el fin de adelantar el correspondiente seguimiento a los riesgos y controles definidos durante el periodo, la OCI como resultado de las auditorias y seguimientos adelantados verificó la efectividad de 18 controles asociados a 9 riesgos de seguridad de la información. <i>Ver anexo 1- "Seguimiento matriz de riesgos - Primer trimestre corte marzo 31 de 2022 – FONCEP Oficina de Control Interno 2022"</i></p> <p>Del total de 48 controles definidos en los 21 riesgos de seguridad de la información se observaron 10 controles detectivos y 38 preventivos.</p>
Metas y resultados	15	<p>En la matriz de riesgos de metas y resultados se observaron 15 riesgos, los cuales al corte del 31 de marzo de 2022 se encuentran gestionados y monitoreados.</p> <p>Se observó en el mapa de riesgos que del total identificados, el 47% se encuentran ubicados en zona de riesgo alta, seguida de un 26% de los riesgos que se encuentran ubicados en zona de riesgo extrema, y un 20% en zona de riesgo baja, siendo la zona de riesgo moderada la más baja con un 7%.</p> <p>Teniendo en cuenta lo anterior y con el fin de adelantar el correspondiente seguimiento a los riesgos y controles definidos durante el periodo, la OCI como resultado de las auditorias y seguimientos adelantados verificó la efectividad de 11 controles asociados a 4 riesgos de metas y resultados. <i>Ver anexo 1- "Seguimiento matriz de riesgos - Primer trimestre corte marzo 31 de 2022 – FONCEP Oficina de Control Interno 2022"</i></p> <p>Del total de 44 controles definidos en los 15 riesgos de metas y resultados se observaron 9 controles detectivos y 35 preventivos.</p>
Ambientales	1	<p>El riesgo se encuentra gestionado y monitoreado con corte al 31 de marzo de 2022.</p> <p>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 2021 radicado con ID452887 el 10 de marzo de 2022, donde se registraron observaciones y recomendaciones para ser tenidas en cuenta por el responsable de proceso.</p> <p>Del total de 5 controles definidos en el riesgo ambiental se observaron 2 controles detectivos y 3 preventivos.</p>
Seguridad y salud en el trabajo. (SST)	2	<p>Los riesgos se encuentran gestionados y monitoreados con corte al 31 de marzo de 2022. Los 3 controles definidos en los riesgos STT son preventivos y cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP. La Oficina de Control Interno verificará la efectividad de los controles en la auditoria al proceso de talento humano que se adelantará en el mes de octubre de 2022.</p>
Fiduciarios	7	<p>Los riesgos se encuentran gestionados y monitoreados con corte al 31 de marzo de 2022. Los controles son preventivos con implementación manual y su ejecución es continua. Se recomienda documentar los controles.</p> <p>La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de Evaluación Integral segundo semestre 2022 radicado con el ID450108 del 28 de febrero de 2022.</p>
SARLAFT	1	<p>El riesgo se encuentra gestionado y monitoreado con corte al 31 de marzo de 2022.</p>

Tipología	Total riesgos	Observaciones OCI
		De acuerdo con lo anterior la OCI verificará la efectividad de los controles en las auditorías y seguimientos a realizar en el 2022 de conformidad con lo establecido en el PAA.
Corrupción	13	Los riesgos corrupción se encuentran gestionados y monitoreados con corte al 31 de marzo de 2022. Del total de 24 controles definidos en los 13 riesgos corrupción se observaron 8 controles detectivos y 16 preventivos. La Oficina de Control Interno verificó la efectividad de los controles en el informe de seguimiento al Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano (PAAC) tercer cuatrimestre 2021, observando que durante el periodo no registraron situaciones que pudieran materializar los riesgos corrupción.

Elaboración propia OCI. Fuente: Suit VISION Empresarial Fecha de corte: 31 de marzo de 2022

En conclusión, la Oficina de Control Interno observó que al corte del 31 de marzo de 2022 el FONCEP registró en la matriz de riesgos un total de 99 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.

Adicionalmente, en aplicación del rol de evaluación y seguimiento, la Oficina de Control Interno evaluó durante el primer trimestre de 2022 el 44% de los 226 controles establecidos para 99 riesgos asociados a 21 procesos de la entidad, presentando en los casos requeridos, recomendaciones para el fortalecimiento de los controles.

Los resultados de la verificación realizada a la gestión del riesgo primer trimestre 2022 podrá ser consultada en el Anexo 1- “Seguimiento matriz de riesgos - Primer trimestre corte marzo 31 de 2022 – FONCEP Oficina de Control Interno 2022”, que se adjunta al presente informe.

6.2. Reportes de monitoreo y materialización de riesgos.

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

Teniendo en cuenta lo dispuestos en el manual de gestión del riesgo MOI-EST-PES-002 vigente en el **CAPITULO 4: RIESGOS DE METAS Y RESULTADOS, DE CORRUPCIÓN Y DE PROCESO –Materialización de riesgos**, la OCI observó la materialización de los siguientes riesgos en la herramienta SVE:

Tabla 2. Riesgos con reporte de materialización primer trimestre 2022.

	Riesgos	Fecha materialización	Fecha reporte VISION	Procesos
1.	Incumplimiento de metas institucionales estratégicas (Metas y resultados) (materializado 2 veces en el trimestre)	9 y 31 de diciembre 2021	14 de enero y 30 de marzo de 2022	Planeación Estratégica
2.	Cumplimiento parcial del plan de acción de la OIS (Metas y resultados)	31 de diciembre de 2021	14 de febrero de 2022	Defensa Judicial
3.	Reconocimiento o pago de obligaciones pensionales inadecuado (Proceso)	30 de septiembre de 2021	28 de febrero de 2022	GRPOP
4.	Reporte de Información Imprecisa a entes externos	23 de marzo de	25 de abril de 2022	Gestión de

Riesgos	Fecha materialización	Fecha reporte VISION	Procesos
	2022		funcionamiento y operación

Fuente: VISION. Fecha corte: 31 de marzo de 2022

Se recomienda dar cumplimiento a las acciones definidas en los planes de contingencia correspondiente a cada reporte de materialización, esto con el fin de subsanar las causas raíz y procurar por la mejora continúa de la gestión del riesgo de los procesos.

6.2.2. Alertas, recomendaciones y hallazgos generados por órganos de control interno y externo

Resultado de las auditorías y seguimientos adelantados durante el primer trimestre 2022 por la Oficina de Control Interno, no se registraron hallazgos, sin embargo, se generaron recomendaciones que se encuentran relacionadas en los informes correspondientes, publicados en el botón de transparencia y acceso a la información pública, los cuales pueden ser consultados en el link https://www.foncep.gov.co/transparencia/planeaci%C3%B3n-presupuesto-informes?term_node_tid_depth=204&field_fecha_de_emision_documento_value=All y que hacen referencia al cumplimiento normativo, de procedimientos y manuales, así como al fortalecimiento de controles, las cuales permiten mejorar la gestión de riesgos por parte de la primera y segunda línea de defensa en la medida que sean acogidas por los responsables de proceso y se establezcan acciones derivadas de éstas.

Teniendo en cuenta lo anterior, la Oficina de Control Interno **reitera las recomendaciones** generadas a la primera línea, en cuanto a la aplicación de los lineamientos establecidos en el Manual de Gestión del Riesgo del FONCEP, respecto al procedimiento que se debe seguir una vez se configuran hallazgos por parte de órganos de control interno y externos.

6.2.3. 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 3. Verificación cumplimiento manual de gestión del riesgo FONCEP.

Línea de Defensa	Evidenciado OCI	Recomendaciones
Línea Estratégica	<ul style="list-style-type: none"> Se han presentado informes y resultados de la Gestión del Riesgo ante la Junta Directiva, Comité de Gestión y Desempeño y Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. 	Continuar con el fortalecimiento del aseguramiento y supervisión al cumplimiento de la política de Gestión del Riesgo de la Entidad.
Primera Línea	<ul style="list-style-type: none"> Durante el periodo los líderes de proceso adelantaron actividades de análisis, verificación y modificación de los riesgos de acuerdo con la valoración de conformidad con lo establecido en el Manual del Riesgo 	Continuar con el fortalecimiento de las actividades al interior de los procesos y áreas la cuales permitan: -Gestionar de manera directa en el día a día

Línea de Defensa	Evidenciado OCI	Recomendaciones
	<p>V11</p> <ul style="list-style-type: none"> El 99% de los procesos monitorearon los riesgos definidos en la matriz de riesgos del FONCEP. Se registraron 4 materializaciones de riesgos informados por los líderes de proceso. Se observó la participación activa de los enlaces designados por los líderes de proceso en las actividades de socialización adelantadas por la OAP respecto con la gestión del riesgo. 	<p>los riesgos de la entidad.</p> <ul style="list-style-type: none"> -Reportar a la segunda línea avances y dificultades de la gestión del riesgo, además de los riesgos materializados. -Divulgar y sensibilizar al interior de sus dependencias el mapa de riesgos junto con el plan de manejo. -Garantizar que los informes de monitoreo se realicen de manera adecuada respecto al cargue de la totalidad de las evidencias que soporten la ejecución de los mismos. - Priorizar la materialización de riesgos asociados con los hallazgos de la OCI o de la Contraloría de Bogotá dejando evidencias claras las cuales permitan un seguimiento adecuado.
Segunda Línea	<ul style="list-style-type: none"> Se adelantaron actividades de asesoría y acompañamiento en la priorización de riesgos las cuales permitieron revisar y ajustar los riesgos seleccionados para cada uno de los procesos. Se realizó seguimiento al monitoreo adelantado por la primera línea y segunda línea de defensa (riesgos proceso, seguridad de la información, contractuales, ambientales y seguridad y salud en el trabajo), informe que se remitió el día 27 de abril de 2022 con el ID461448. 	<p>Fortalecer actividades que permitan:</p> <ul style="list-style-type: none"> -Continuar con actividades que permitan asegurar que los controles y los procesos de gestión de riesgos implementados por la primera línea de defensa, estén diseñados y se ejecuten apropiadamente. -Socializar los resultados de la gestión del riesgo (mapa e informes) a los grupos de valor. - Impulsar la cultura de gestión del riesgo - Fortalecer las actividades de reporte de materialización por parte de la primera línea de defensa.
Tercera Línea	<ul style="list-style-type: none"> Se proporciona información periódicamente sobre la efectividad del Sistema de Control Interno a través de los informes de auditorías y seguimientos, así como también en las reuniones de coordinación del equipo directivo y Comité Institucional de Control Interno. 	<p>Continuar con actividades de fortalecimiento que permitan en conjunto con la OAP asesorar a la primera línea de defensa.</p>

Fuente: Manual de Gestión del Riesgo V11. Fecha de corte: 31 de marzo de 2022..

7. Verificación a la efectividad de los controles

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

Tabla 4. Riesgo “Materialización de riesgos no identificados”.

Riesgo	Controles
Materialización de riesgos no identificados	Asegurar la entrega de información y conocimiento de los elementos de planeación y gestión
	Validar la calidad y pertinencia de la asesoría.
	Garantizar la socialización de información institucional y del proceso importante a los colaboradores.

De acuerdo con lo establecido en el Manual de Gestión del Riesgo del FONCEP V11 en el capítulo 4. Riesgos de metas y resultados, de corrupción y de proceso – Evaluación y valoración, respecto a los criterios que se deben tener en cuenta para el diseño de los controles asociados a los atributos de eficiencia e informativos, la OCI evidenció lo siguiente:

Tabla 5. Verificación atributos de eficiencia e informativos.

Atributos	Criterios	Observación OCI
Eficiencia	Tipo: Preventivo, detectivo o correctivo	Se registran 2 controles preventivos y 1 detectivo
	Implementación: Automático o manual	Los controles se ejecutan de forma manual
Informativos	Documentado o sin documentar	Los controles se encuentran documentados
	Frecuencia continua o aleatoria de ejecución	La ejecución de los controles se realiza de forma continua
	Evidencia con registro o sin registro	Se evidenció registros de ejecución en el monitoreo realizado con corte al 31 de marzo de 2022.

Elaboración propia. Fuente VISION. Fecha de corte 31 de marzo de 2022.

Revisada la información registrada en la plataforma Suite Visión Empresarial (SVE) del riesgo anteriormente enunciado, se observó el monitoreo realizado por el responsable del proceso con los soportes de la ejecución de los controles.

Conclusiones.

La Oficina de Control Interno observó durante el primer trimestre de 2022 el fortalecimiento de las actividades de monitoreo, estableciendo que el sistema de control interno es adecuado, no obstante, persisten riesgos y controles que presentan debilidades en su pertinencia y cobertura, razón por la cual se adjunta al presente informe el *Anexo 1: Seguimiento matriz de riesgos operacionales, seguridad de la información, metas y resultados, ambientales y fiduciarios con corte al 31 de marzo de 2022 – 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, esto con el fin de que sean tenidas en cuenta por la primera y segunda línea de defensa para la mejora continua de la gestión del riesgo del FONCEP.



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

Recomendaciones

- Dar cumplimiento al manual de gestión del riesgo vigente respecto a la responsabilidad por parte de la primera línea de defensa de monitorear la totalidad de los riesgos en las fechas establecidas.
- Fortalecer el ejercicio de materialización de los riesgos a partir de las fuentes de información establecidas en el manual de gestión del riesgo vigente.



- Fortalecer permanentemente los controles y establecer acciones frente a las observaciones, recomendaciones y alertas generadas por los órganos de control interno y externo, para evitar posible materialización de riesgos.

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

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				Observación
					Evaluación controles informes OCI	Monitoreado	Materializado	Efectivo	
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 en la auditoría que se realizará al proceso de Cesantías en el mes de septiembre de 2022	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	Confirmación con la entidad nominadora			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.
Administración de Cesantías	Pago de Cesantías fuera de los tiempos establecidos por la entidad	1	Reporte de fallas del funcionamiento del aplicativo	Moderada		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. Se recomienda tener en cuenta lo definido en el Manual de Gestión del Riesgo vigente respecto a la descripción del riesgo específicamente en la identificación de desviación del control.
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 evaluará la efectividad de los controles en el informe de Seguimiento a contingentes judiciales radicado ID: 451563 del 4 de marzo de 2022	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP. Se recomienda tener en cuenta las observaciones generadas en el informe de Seguimiento a contingentes judiciales radicado ID: 451563 del 4 de marzo de 2022
		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	
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 la auditoría que se adelantará a la Cartera hipotecaria en el mes de septiembre de 2022	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	Seguimiento a créditos hipotecarios			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución en informe de monitoreo.
Gestión de Cobro de Cuotas Partes	Pérdidas económicas por la imposibilidad en la gestión de cobro, imputación y gestión de novedades de las cuotas partes	1	Remitir cuotas por cobrar para iniciar proceso coactivo	Alta	La Oficina de Control Interno evaluará la efectividad de los controles en el informe de Evaluación Integral segundo semestre 2022 radicado con el ID450108 del 28 de febrero de 2022	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP. Se recomienda tener en cuenta las recomendaciones generadas por la Oficina de Control Interno en el informe de evaluación integral segundo semestre 2021 radicado con el ID450108 del 28 de febrero de 2022 esto con el fin de mejorar la gestión del riesgo en el proceso
		2	Identificación y verificación de los pagos pendientes de imputación			Si	No	Si	
		3	Seguimiento al recaudo de cuentas de cobro de cuotas partes			Si	No	Si	
Gestión de Cobro de Cuotas Partes	Sanciones legales por prescripción del cobro de cuotas partes pensionales	1	Remitir cuotas por cobrar para iniciar proceso coactivo	Alta	La Oficina de Control Interno evaluará la efectividad de los controles en el informe de Evaluación Integral segundo semestre 2022 radicado con el ID450108 del 28 de febrero de 2022	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP. Se recomienda tener en cuenta las recomendaciones generadas por la Oficina de Control Interno en el informe de evaluación integral segundo semestre 2021 radicado con el ID450108 del 28 de febrero de 2022 esto con el fin de mejorar la gestión del riesgo en el proceso
		2	Seguimiento a prescripciones reportadas			Si	No	Si	
Gestión de Comunicaciones	Inadecuada formulación o ejecución de la estrategia de comunicación de la Entidad	1	Mejorar las experiencias de los grupos de valor	Moderada	La Oficina de Control Interno evaluará la efectividad de los controles en informe de "Seguimiento Ley de transparencia y del derecho al acceso a la información pública" el cual será radicado en el mes de noviembre de 2022	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución en informe de monitoreo.
		2	Desarrollo y cumplimiento del plan de comunicaciones en los tiempos establecidos			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución en informe de monitoreo.

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				Observación
					Evaluación controles informes OCI	Monitoreado	Materializado	Efectivo	
Gestión de Comunicaciones	Divulgación de información errónea, incompleta o desactualizada en los canales de comunicación de la Entidad.	1	Asegurar la actualización de la información personal de los grupos de valor de FONCEP	Moderada	La Oficina de Control Interno verificó la efectividad de los controles que se encontraban vigentes antes del 30 de marzo de 2022 en el informe 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, radicado con ID445025 del 4 de febrero de 2022	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución en informe de monitoreo. Se recomienda documentar el control y tener en cuenta las observaciones relacionadas en el informe de Seguimiento a la publicación del plan de acción institucional y demás informes establecidos en la Ley 1474 de 2011 y Decreto 612 de 2018, radicado con ID445025 del 4 de febrero de 2022, esto con el fin de continuar con la mejora continua de la gestión del riesgo.
		2	Asegurar la gestión adecuada de las PQRS		Es importante resaltar que el proceso adelantó proceso de modificación a sus controles en el mes de marzo de 2022, razón por la cual la OCI verificará los nuevos controles durante la vigencia 2022	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución en informe de monitoreo. Se recomienda tener en cuenta las observaciones relacionadas en el informe de Seguimiento a la publicación del plan de acción institucional y demás informes establecidos en la Ley 1474 de 2011 y Decreto 612 de 2018, radicado con ID445025 del 4 de febrero de 2022, esto con el fin de continuar con la mejora continua de la gestión del riesgo.
		3	Validar el contenido de los derechos de petición, o trámites o servicios		Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución en informe de monitoreo. Se recomienda documentar el control y tener en cuenta las observaciones relacionadas en el informe de Seguimiento a la publicación del plan de acción institucional y demás informes establecidos en la Ley 1474 de 2011 y Decreto 612 de 2018, radicado con ID445025 del 4 de febrero de 2022, esto con el fin de continuar con la mejora continua de la gestión del riesgo.	
Gestión de funcionamiento y operación	Recursos físicos no tecnológicos insuficientes o mal administrados para la operación de la entidad.	1	Realizar conciliación de los saldos de los bienes del FONCEP	Moderada	La Oficina de Control Interno verificó la efectividad del control en el informe de Informe de seguimiento al cumplimiento de las medidas de austeridad en el gasto cuarto trimestre de 2021 radicado con ID449568 del 24 de febrero de 2022	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP. Se recomienda tener en cuenta las observaciones relacionadas en el informe de Seguimiento al cumplimiento de las medidas de austeridad en el gasto cuarto trimestre de 2021 radicado con ID449568 del 24 de febrero de 2022, esto con el fin de mejorar la gestión del riesgo del proceso
		2	Asegurar la identificación de necesidades de cada dependencia		Si	No	Si		
		3	Realizar inspección a los recursos físicos no tecnológicos necesarios para la operación de la entidad		Si	No	Si		
Gestión de 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 ID450108 del 28 de febrero de 2022	Si	No	Si	El control es detectivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución. Se recomienda documentar el control y tener en cuenta las observaciones relacionadas en el informe de Evaluación Integral segundo semestre 2022 radicado con el ID450108 del 28 de febrero de 2022
Gestión de jurisdicción coactiva	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 ID450108 del 28 de febrero de 2022	Si	No	Si	El control es detectivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución. Se recomienda tener en cuenta las observaciones relacionadas en el informe de Evaluación Integral segundo semestre 2022 radicado con el ID450108 del 28 de febrero de 2022
		2	Verificar permanentemente el cumplimiento de los tiempos de notificación.		Si	No	Si	El control es detectivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución. Se recomienda tener en cuenta las observaciones relacionadas en el informe de Evaluación Integral segundo semestre 2022 radicado con el ID450108 del 28 de febrero de 2022	
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 ID450108 del 28 de febrero de 2022	Si	No	Si	El control cumple con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP. Se recomienda tener en cuenta las recomendaciones generadas por la Oficina de Control Interno en el informe de evaluación integral segundo semestre 2021 radicado con el ID450108 del 28 de febrero de 2022 esto con el fin de mejorar la gestión del riesgo en el proceso

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				Observación
					Evaluación controles informes OCI	Monitoreado	Materializado	Efectivo	
Gestión de reconocimiento y pago de obligaciones pensionales	Reconocimiento o pago de obligaciones pensionales inadecuado	1	Revisión de normatividad vigente y aplicable	Alta	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de Evaluación Integral segundo semestre 2022 radicado con el ID450108 del 28 de febrero de 2022	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP. Se recomienda tener en cuenta las recomendaciones generadas por la Oficina de Control Interno en el informe de evaluación integral segundo semestre 2021 radicado con el ID450108 del 28 de febrero de 2022 esto con el fin de mejorar la gestión del riesgo en el proceso
		2	Verificación del acto administrativo			Si	No	Si	
		3	Verificación del estado pensional del solicitante (G.Pensiones)			Si	No	Si	
		4	Verificación del estado pensional del solicitante (Nómina)			Si	No	Si	
		5	Revisión de la liquidación o comprobantes de pago para la inclusión en la nómina de pensionados			Si	No	Si	
Gestión de reconocimiento y pago de obligaciones pensionales	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 ID450108 del 28 de febrero de 2022	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP. Se recomienda tener en cuenta las recomendaciones generadas por la Oficina de Control Interno en el informe de evaluación integral segundo semestre 2021 radicado con el ID450108 del 28 de febrero de 2022 esto con el fin de mejorar la gestión del riesgo en el proceso
		2	Priorización de la asignación y atención de solicitudes pensionales			Si	No	Si	
Gestión de servicios TI	Soluciones de tecnologías de la información y comunicaciones inadecuadas o que no apoyen el cumplimiento de los objetivos de la entidad.	1	Brindar apoyo y/o asesoría en la realización de la especificación funcional.	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 corte diciembre 2021 y reporte 2022, radicado con ID 453843 del 16 de marzo de 2022	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
		2	Garantizar la definición de los requisitos habilitantes adecuados			Si	No	Si	
		3	Incluir la información relevante de la OIS en el repositorio.			Si	No	Si	
		4	Priorizar de acuerdo con el presupuesto las contrataciones de personal de la oficina.			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 el informe final cierre contable estados financieros vigencia 2021 radico con ID451557 del 4 de marzo de 2022	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución. Se recomienda documentar los controles y tener en cuenta las observaciones generadas en el informe final cierre contable estados financieros vigencia 2021 radico con ID451557 del 4 de marzo de 2022, esto con el fin de mejorar la gestión del riesgo del proceso.
Gestión financiera	Información financiera inconsistente con los	1	Asegurar el conocimiento de las políticas contables	Moderada	La Oficina de Control Interno, evaluó la efectividad de los controles en el informe final cierre contable	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución. Se recomienda documentar los controles y tener en cuenta las observaciones generadas en el informe final cierre contable estados financieros vigencia 2021 radico con ID451557 del 4 de marzo de 2022, esto con el fin de mejorar la gestión del riesgo del proceso.

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				Observación
					Evaluación controles Informes OCI	Monitoreado	Materializado	Efectivo	
Gestión financiera	Inconsistencia con los hechos económicos.	2	Verificar la coherencia de la información registrada contablemente	Moderada	La Oficina de Control Interno verificó los estados financieros vigencia 2021 radicado con ID451557 del 4 de marzo de 2022	Si	No	Si	El control es detectivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución. Se recomienda documentar los controles y tener en cuenta las observaciones generadas en el informe final cierre contable estados financieros vigencia 2021 radicado con ID451557 del 4 de marzo de 2022, esto con el fin de mejorar la gestión del riesgo del proceso.
Gestión financiera	Pagos tardíos en obligaciones pensionales		Asegurar que la entidad registre la información adecuadamente	Alta	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de Evaluación Integral segundo semestre 2022 radicado con el ID450108 del 28 de febrero de 2022	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución. Se recomienda documentar los controles y tener en cuenta las observaciones relacionadas en el informe de Evaluación Integral segundo semestre 2022 radicado con el ID450108 del 28 de febrero de 2022
			Garantizar la solicitud a tiempo de recursos mediante revisión de cronograma		El 13 de abril de 2022 se identificaron nuevos controles los cuales serán verificados por la OCI en la evaluación integral a adelantar con corte al primer semestre 2022	Si	No	Si	El control es detectivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución. Se recomienda documentar los controles y tener en cuenta las observaciones relacionadas en el informe de Evaluación Integral segundo semestre 2022 radicado con el ID450108 del 28 de febrero de 2022
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 el informe de Evaluación Integral segundo semestre 2022 radicado con el ID450108 del 28 de febrero de 2022 El 13 de abril de 2022 se identificaron nuevos controles los cuales serán verificados por la OCI en la evaluación integral a adelantar con corte al primer semestre 2022	Si	No	Si	El control es detectivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución. Se recomienda documentar el control, así como dar cumplimiento a la descripción del mismo de acuerdo con lo establecido al Manual de Gestión del Riesgo vigente (Responsable, periodicidad, acción, desviación y evidencia) y tener en cuenta las observaciones relacionadas en el informe de Evaluación Integral segundo semestre 2022 radicado con el ID450108 del 28 de febrero de 2022
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 verificó la efectividad del control en el informe de Informe de seguimiento al cumplimiento de las medidas de austeridad en el gasto cuarto trimestre de 2021 radicado con ID449568 del 24 de febrero de 2022	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. De acuerdo con el registro de monitoreo el proceso informó: "(...) este control ya se ejecuto con la programación presupuestal realizada en diciembre de 2021, se realiza anualmente." Se recomienda documentar el control y tener en cuenta las observaciones generadas por la Oficina de Control Interno en el informe de seguimiento al cumplimiento de las medidas de austeridad en el gasto cuarto trimestre de 2021 radicado con ID449568 del 24 de febrero de 2022, esto con el fin de continuar con la mejora continua de la gestión del riesgo.
Planeación estratégica	Materialización de riesgos no identificados	1	Asegurar la entrega de información y conocimiento de los elementos de planeación y gestión	Moderada	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de Seguimiento al monitoreo y materialización de riesgos radicado con el ID443685 del 31 de enero de 2022	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP. Se recomienda tener en cuenta las observaciones y recomendaciones generadas por la OCI en el informe de Seguimiento al monitoreo y materialización de riesgos radicado con el ID443685 del 31 de enero de 2022, especialmente en la alerta de la posible materialización del riesgo de acuerdo con lo registrado en el informe.
		2	Validar la calidad y pertinencia de la asesoría			Si	No	Si	
		3	Garantizar la socialización de información institucional y del proceso importante a los colaboradores			Si	No	Si	

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	Control autorización usuarios de cesantías	Moderada	La Oficina de Control interno verificará la efectividad de los controles en la auditoría que se realizará al proceso de Cesantías en el mes de septiembre de 2022	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	Solicitud de backup de respaldo			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución en informe de monitoreo. Se recomienda tener en cuenta lo definido en el Manual de Gestión del Riesgo vigente respecto a la descripción del riesgo específicamente en la identificación de desviación del control.
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 ID: 451563 del 4 de marzo de 2022	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución. Se recomienda documentar el control y tener en cuenta las observaciones relacionadas en el informe de Seguimiento a contingentes judiciales radicado ID: 451563 del 4 de marzo de 2022
		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 y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución. Se recomienda documentar el control y tener en cuenta las observaciones relacionadas en el informe de Seguimiento a contingentes judiciales radicado ID: 451563 del 4 de marzo de 2022
Gestión de Cobro de cartera hipotecaria	Pérdida de la confidencialidad e integridad de los activos de información (aplicativo de Cartera Hipotecaria del área de Cartera)	1	Verificar que solo los usuarios asignados al área tengan acceso al aplicativo de cartera hipotecaria	Moderada	La Oficina de Control Interno evaluará la efectividad de los controles en la auditoría que se adelantará a la Cartera hipotecaria en el mes de septiembre de 2022	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución en informe de monitoreo.
Gestión de cobro de cuotas partes	Pérdida de la confidencialidad e integridad de los activos de información del proceso de Gestión de Cobro de Cuotas Partes	1	Solicitud de Backups	Alta	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de Evaluación Integral segundo semestre 2022 radicado con el ID450108 del 28 de febrero de 2022	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
		2	Control de acceso y retiro de los usuarios del área de cobro de cuotas partes			Si	No	Si	
Gestión de jurisdicción coactiva	Pérdida de la confidencialidad e integridad de los activos de información (carpeta compartida Base Definitiva (IATLAS 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 segundo semestre 2022 radicado con el ID450108 del 28 de febrero de 2022	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
Gestión de reconocimiento y pago de obligaciones pensionales	Pérdida de la confidencialidad e integridad de los activos de información del proceso Gestión de reconocimiento y pago de obligaciones pensionales	1	Solicitud de Backups	Extrema	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de Evaluación Integral segundo semestre 2022 radicado con el ID450108 del 28 de febrero de 2022	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP.
		2	Validación de usuarios			Si	No	Si	
Gestión documental	Pérdida de la confidencialidad e integridad de los activos de la	1	Verificar Copias de seguridad de la información	Moderada	La Oficina de Control Interno verificó la efectividad de los controles que se encontraban vigentes antes del 30 de marzo de 2022 en el informe de Seguimiento a la publicación del plan de acción institucional y demás informes establecidos en la Ley 1474 de 2011 y	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución en informe de monitoreo. Se recomienda documentar el control y tener en cuenta las observaciones relacionadas en el informe de Seguimiento a la publicación del plan de acción institucional y demás informes establecidos en la Ley 1474 de 2011 y Decreto 612 de 2018, radicado con ID445025 del 4 de febrero de 2022, esto con el fin de continuar con la mejora continua de la gestión del riesgo.

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				Observación
					Verificación controles OCI	Estado de los controles del riesgo			
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	
Gestión documental	Pérdida de la información del proceso de Gestión Documental	1	Verificar el acceso a los archivos físicos y/o digitales	Modorada	Decreto 612 de 2018, radicado con ID445025 del 4 de febrero de 2022 Es importante resaltar que el proceso adelantó proceso de modificación a sus controles en el mes de marzo de 2022, razón por la cual la OCI verificará los nuevos controles durante la vigencia 2022	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual, se encuentra documentado y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución en informe de monitoreo. Se recomienda tener en cuenta las observaciones relacionadas en el informe de Seguimiento a la publicación del plan de acción institucional y demás informes establecidos en la Ley 1474 de 2011 y Decreto 612 de 2018, radicado con ID445025 del 4 de febrero de 2022, esto con el fin de continuar con la mejora continua de la gestión del riesgo.
Gestión Financiera	Pérdida 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 final cierre contable estados financieros vigencia 2021 radico con ID451557 del 4 de marzo de 2022 El 13 de abril de 2022 se identificaron nuevos controles los cuales seran verificados por la OCI en la evaluación integral a adelantar con corte al primer semestre 2022	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución en informe de monitoreo. Se recomienda documentar el control y tener en cuenta las observaciones relacionadas en el informe de Seguimiento a la publicación del plan de acción institucional y demás informes establecidos en la Ley 1474 de 2011 y Decreto 612 de 2018, radicado con ID445025 del 4 de febrero de 2022, esto con el fin de continuar con la mejora continua de 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	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP. Se recomienda tener en cuenta las observaciones relacionadas en el informe de Seguimiento al cumplimiento de las medidas de austeridad en el gasto cuarto trimestre de 2021 radicado con ID449568 del 24 de febrero de 2022, esto con el fin de mejorar la gestión del riesgo del proceso
		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 observa registro de de evidencia de ejecución. Se recomienda documentar los controles y tener en cuenta las observaciones generadas en el informe final cierre contable estados financieros vigencia 2021 radico con ID451557 del 4 de marzo de 2022, esto con el fin de mejorar la gestión del riesgo del proceso.
Planeación estratégica	Pérdida de la integridad de los activos de información (Carpeta compartida - Repositorio OAP) del proceso Planeación Estratégica	1	Asegurar el cumplimiento de los criterios de disposición y contenido, archivando la información resultante y dispuesta en los activos de información (Carpeta compartida en red - Repositorio OAP) teniendo en cuenta los criterios definidos.	Baja	La Oficina de Control Interno verificó la efectividad de los controles en el informe de Seguimiento a planes, programas y proyectos - Seguimiento metas PDD radicado con ID443401 del 28 de enero de 2022	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP. Se recomienda tener en cuenta las observaciones generadas en el informe de Seguimiento a planes, programas y proyectos - Seguimiento metasPDD radicado con ID443401 del 28 de enero de 2022
		2	Asegurar los permisos de acceso, consulta y modificación en los activos de información (Carpeta compartida en red - Repositorio OAP), mediante la solicitud de RQ a la OIS			Si	No	Si	
Planeación financiera misional	Pérdida 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 en la evaluación integral primer semestre 2022 que se adelantará en el mes de julio de 2022	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de de evidencia de ejecución. Se recomienda documentar el control esto con el fin de mejorar la gestión del riesgo del proceso
		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 observa registro de de evidencia de ejecución. Se recomienda documentar el control esto con el fin de mejorar la gestión del riesgo del proceso
		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 observa registro de de evidencia de ejecución. Se recomienda documentar el control esto con el fin de mejorar la gestión del riesgo del proceso

Proceso	Riesgo	Nº	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Verificación controles OCI	Estado de los controles del riesgo			
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	Observación
Administración del sistema de MIPG Planeación Estratégica	Implementación parcial del modelo de planeación orientado resultados	1	Asegurar que se cuente con la validación requerida.	Alta	La Oficina de Control Interno verificó la efectividad de los controles en los informes de Evaluación por dependencias 2021 radicado con el ID: 443629 el 31 de enero de 2022 e informe de Seguimiento a planes, programas y proyectos - Seguimiento metas PDD radicado con ID443401 del 28 de enero de 2022	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP. Se recomienda tener en cuenta las observaciones generadas en los informes ya mencionados.
		2	Asegurar la entrega de información y conocimiento de los elementos de planeación y gestión		Si	No	Si		
		3	Verificar el cumplimiento de las actividades establecidas		Si	No	Si		
Gestión de servicios TI	Cumplimiento parcial del plan de acción de la OIS	1	Revisar la Matriz de adquisiciones de inversión.	Extrema	La Oficina de Control Interno verificó la efectividad de los controles en el informe de Evaluación por dependencias 2021 radicado con el ID: 443629 el 31 de enero de 2022	Si	No	Si	El control es detectivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución. Se recomienda documentar el control y tener en cuenta las observaciones relacionadas en el informe de Evaluación por dependencias radicado con ID443629 del 31 de enero de 2022 Se registró materialización del riesgo el 14 de febrero de 2022 por causas asociadas a: <i>"Planeación inadecuada por parte de la OIS al momento de definir las acciones del plan de acción de la próxima vigencia. No identificar los posibles eventos adversos o contingencias. Falta de documentación de los aplicativos o sistemas de información. Aplicativos obsoletos y con fallas técnicas."</i> , se recomienda dar cumplimiento al plan de mejoramiento definido así como también fortalecer los controles asociados al riesgo.
		2	Revisar entregables, evidencia, cuentas de cobro, entre otros; relacionados con la ejecución del contrato.			Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución. Se recomienda documentar el control y tener en cuenta las observaciones relacionadas en el informe de Evaluación por dependencias radicado con ID443629 del 31 de enero de 2022 Se registró materialización del riesgo el 14 de febrero de 2022 por causas asociadas a: <i>"Planeación inadecuada por parte de la OIS al momento de definir las acciones del plan de acción de la próxima vigencia. No identificar los posibles eventos adversos o contingencias. Falta de documentación de los aplicativos o sistemas de información. Aplicativos obsoletos y con fallas técnicas."</i> , se recomienda dar cumplimiento al plan de mejoramiento definido así como también fortalecer los controles asociados al riesgo.
Gestión documental	Disposición inadecuada de la documentación	1	Asegurar aplicación de los lineamientos de gestión documental	Moderada	La Oficina de Control Interno verificó la efectividad de los controles que se encontraban vigentes antes del 30 de marzo de 2022 en el informe 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, radicado con ID445025 del 4 de febrero de 2022	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución en informe de monitoreo. Se recomienda documentar el control y tener en cuenta las observaciones relacionadas en el informe de Seguimiento a la publicación del plan de acción institucional y demás informes establecidos en la Ley 1474 de 2011 y Decreto 612 de 2018, radicado con ID445025 del 4 de febrero de 2022, esto con el fin de continuar con la mejora continua de la gestión del riesgo.
		2	Asegurar la selección adecuada del proveedor de la intervención documental			Es importante resaltar que el proceso adelantó proceso de modificación a sus controles en el mes de marzo de 2022, razón por la cual la OCI verificará los nuevos controles durante la vigencia 2022	Si	No	Si

Proceso	Riesgo	Nº	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Verificación controles OCI	Estado de los controles del riesgo			Observación
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	
	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 de seguimiento Directiva 003 de 2013. Directrices para prevenir conductas irregulares radicado con ID427411 el 05/11/2021	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución en informe de monitoreo. Se recomienda documentar el control y tener en cuenta las observaciones relacionadas en el informe de Seguimiento a la publicación del plan de acción institucional y demás informes establecidos en la Ley 1474 de 2011 y Decreto 612 de 2018, radicado con ID445025 del 4 de febrero de 2022, esto con el fin de continuar con la mejora continua de la gestión del riesgo.
Planeación estratégica	Incumplimiento de metas institucionales estratégicas	1	Asegurar el conocimiento del avance de los compromisos establecidos	Extrema	La Oficina de Control Interno verificó la efectividad de los controles en los informes de Evaluación por dependencias 2021 radicado con el ID: 443629 el 31 de enero de 2022 e informe de Seguimiento a planes, programas y proyectos - Seguimiento metas PDD radicado con ID443401 del 28 de enero de 2022	Si	No	Si	Los controles cumplen con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP. Se recomienda tener en cuenta las observaciones generadas en el informe de Evaluación por dependencias 2021 radicado con el ID443629 del 31 de enero de 2022, así como también en el informe de Seguimiento a planes, programas y proyectos - Seguimiento metas PDD radicado con ID443401 del 28 de enero de 2022, este último mediante el cual se alerta la posible materialización del riesgo.
		2	Asegurar la gestión de los recursos para metas estratégicas			Si	No	Si	
		3	Validar la adecuada formulación y la inclusión de todas las variables importantes para la entidad en la plataforma estratégica			Si	No	Si	
		4	Asegurar la consistencia en la implementación de la plataforma estratégica			Si	No	Si	
		5	Asegurar la realización de seguimiento de las metas institucionales			Si	No	Si	
Planeación financiera misional	Construcción o definición del modelo de gobierno financiero no articulado con las necesidades del FONCEP	1	Verificar la ejecución oportuna de las actividades y la entrega adecuada de los productos	Baja	La Oficina de Control interno verificará la efectividad de los controles en la evaluación integral primer semestre 2022 que se adelantará en el mes de julio de 2022	Si	No	Si	El control es detectivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución en informe de monitoreo. Se recomienda documentar el control esto con el fin de mejorar la gestión del riesgo del proceso

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 2021 radicado con ID452887 el 10 de marzo de 2022	Si	No	Si	El control cumple con los requisitos mínimos establecidos en el manual de gestión del riesgo vigente del FONCEP. Se recomienda tener en cuenta las observaciones relacionadas en el informe de seguimiento al cumplimiento del Plan Institucional de Gestión Ambiental - PIGA segundo semestre de 2021 radicado con ID452887 el 10 de marzo de 2022
		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	Verificar el cumplimiento de la política de consumo de agua			Si	No	Si	

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Verificación controles OCI	Estado de los controles del riesgo			
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	Recomendación
Gestión financiera	Pérdida de capacidad financiera de la fiduciaria	1	Asegurar que la fiduciaria mantenga la calificación, generando señales de alerta temprana en caso que se encuentre la probabilidad del desmejoramiento de la calificación	Alta	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de Evaluación Integral segundo semestre 2022 radicado con el ID450108 del 28 de febrero de 2022 El 13 de abril de 2022 se identificaron nuevos controles los cuales serán verificados por la OCI en la evaluación integral a adelantar con corte al primer semestre 2022	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución. Se recomienda documentar el control y tener en cuenta las observaciones relacionadas en el informe de Evaluación Integral segundo semestre 2022 radicado con el ID450108 del 28 de febrero de 2022
Gestión financiera	Incumplimiento de las obligaciones contractuales específicas.	1	Asegurar que las inversiones se realicen de acuerdo a la estrategia, normas y políticas de inversión establecida	Baja	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de Evaluación Integral segundo semestre 2022 radicado con el ID450108 del 28 de febrero de 2022 El 13 de abril de 2022 se identificaron nuevos controles los cuales serán verificados por la OCI en la evaluación integral a adelantar con corte al primer semestre 2022	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución. Se recomienda documentar el control y tener en cuenta las observaciones relacionadas en el informe de Evaluación Integral segundo semestre 2022 radicado con el ID450108 del 28 de febrero de 2022
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 ID450108 del 28 de febrero de 2022 El 13 de abril de 2022 se identificaron nuevos controles los cuales serán verificados por la OCI en la evaluación integral a adelantar con corte al primer semestre 2022	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución. Se recomienda documentar el control y tener en cuenta las observaciones relacionadas en el informe de Evaluación Integral segundo semestre 2022 radicado con el ID450108 del 28 de febrero de 2022
Gestión financiera	Selección de una fiduciaria que no cumpla los requisitos de la licitación o con poca experiencia.	1	Asegurar la definición de requisitos habilitantes y la planeación de tiempos adecuados	Extrema	La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de Evaluación Integral segundo semestre 2022 radicado con el ID450108 del 28 de febrero de 2022 El 13 de abril de 2022 se identificaron nuevos controles los cuales serán verificados por la OCI en la evaluación integral a adelantar con corte al primer semestre 2022	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución. Se recomienda documentar el control y tener en cuenta las observaciones relacionadas en el informe de Evaluación Integral segundo semestre 2022 radicado con el ID450108 del 28 de febrero de 2022
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 ID450108 del 28 de febrero de 2022	Si	No	Si	El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución. Se recomienda documentar el control y tener en cuenta las observaciones relacionadas en el informe de Evaluación Integral segundo semestre 2022 radicado con el ID450108 del 28 de febrero de 2022

Proceso	Riesgo	N°	Controles	Zona residual	Seguimiento OCI				
					Verificación controles OCI	Estado de los controles del riesgo			Recomendación
						Monitoreado	Materializado	Efectivo	
Gestión financiera	Variaciones negativas en el valor del portafolio. (Riesgo de mercado)	1	Asegurar el monitoreo de los movimientos del mercado con el objetivo de realizar cambios de estrategia de inversión anticipadamente	Moderada	<p>La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de Evaluación Integral segundo semestre 2022 radicado con el ID450108 del 28 de febrero de 2022</p> <p>El 13 de abril de 2022 se identificaron nuevos controles los cuales serán verificados por la OCI en la evaluación integral a adelantar con corte al primer semestre 2022</p>	Si	No	Si	<p>El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución.</p> <p>Se recomienda documentar el control y tener en cuenta las observaciones relacionadas en el informe de Evaluación Integral segundo semestre 2022 radicado con el ID450108 del 28 de febrero de 2022</p>
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	<p>La Oficina de Control Interno evaluó la efectividad de los controles en el informe de Evaluación Integral segundo semestre 2022 radicado con el ID450108 del 28 de febrero de 2022</p> <p>El 13 de abril de 2022 se identificaron nuevos controles los cuales serán verificados por la OCI en la evaluación integral a adelantar con corte al primer semestre 2022</p>	Si	No	Si	<p>El control es preventivo con implementación manual y su ejecución es continua. Se observa registro de evidencia de ejecución.</p> <p>Se recomienda documentar el control y tener en cuenta las observaciones relacionadas en el informe de Evaluación Integral segundo semestre 2022 radicado con el ID450108 del 28 de febrero de 2022</p>

Proceso	Riesgo	Informes ID OCI
Administración de cesantías	Avalar trámite pago de cesantías sin cumplimiento de requisitos	Evaluated in the present report
	Pago de Cesantías fuera de los tiempos establecidos por la entidad	Evaluated in the present report
Defensa Judicial	Pérdida de la confidencialidad e integridad de los activos de información (base de datos cesantías) del proceso Administración Cesantías	Evaluated in the present report
	Contingente Judicial calificado fuera de términos sin calificar	451563
	Pérdida de disponibilidad e integridad de los activos de información (base de datos BUPF) del proceso de Defensa Judicial	451563
Gestión de Cobro de Cartera Hipotecaria	Posibilidad de recibir una dación o beneficio a nombre propio o de un tercero al omitir o realizar acciones en detrimento de los intereses de FONCEP	451563
	Recaudo bajo o inexistente de la cartera hipotecaria del FAVIDI.	Evaluated in the present report
Gestión de cobro de cuotas partes	Pérdida de la confidencialidad e integridad de los activos de información (aplicativo de Cartera Hipotecaria del área de Cartera)	Evaluated in the present report
	Pérdidas económicas por la imposibilidad en la gestión de cobro, imputación y gestión de novedades de las cuotas partes	450108
	Sanciones legales por prescripción del cobro de cuotas partes pensionales	450108
Gestión de comunicaciones	Pérdida de la confidencialidad e integridad de los activos de información del proceso de Gestión de Cobro de Cuotas Partes	450108
	Divulgación de información errónea, incompleta o desactualizada en los canales de comunicación de la Entidad.	445025
Gestión de funcionamiento y operación	Inadecuada formulación o ejecución de la estrategia de comunicación de la Entidad	Evaluated in the present report
	Recursos físicos no tecnológicos insuficientes o mal administrados para la operación de la entidad.	449568
	Ejecución parcial de las actividades del PIGA	452887
Gestión de jurisdicción coactiva	Reporte de Información Imprecisa a entes externos.	452887
	Inadecuada defensa en los procesos coactivos contra el FONCEP	450108
	Prescripción a la acción de cobro de cuotas partes	450108
Gestión de reconocimiento y pago de obligaciones pensionales	Pérdida de la confidencialidad e integridad de los activos de información (carpeta compartida Base Definitiva (VATLAS y del área de Cobro Coactivo) (Seguridad de la información)	450108
	Entrega de información inconsistente en los reportes oficiales	450108
	Incumplimiento en tiempos de pago de obligaciones pensionales.	450108
	Reconocimiento o pago de obligaciones pensionales inadecuado	450108
	Posibilidad de recibir una dación o beneficio a nombre propio o de un tercero por modificar o proveer información de expedientes pensionales.	450108
	Posibilidad de recibir una dación o beneficio a nombre propio o de terceros por realizar el reconocimiento de una pensión de sobrevivientes a un beneficiario que no cumpla los requerimientos	450108
Gestión de servicios TI	Pérdida de la confidencialidad e integridad de los activos de información del proceso Gestión de reconocimiento y pago de obligaciones pensionales	450108
	Cumplimiento parcial del plan de acción de la OIS	443629
Gestión financiera	Soluciones de tecnologías de la información y comunicaciones inadecuadas o que no apoyen el cumplimiento de los objetivos de la entidad.	453843
	Sobreestimación presupuestal de ingresos y/o subestimación del gasto	449568
	Información financiera inconsistente con los hechos económicos.	451557
	Entrega de información financiera errónea o inexacta	451557
	Pérdida de la confidencialidad e integridad de los activos de información del proceso de gestión financiera	451557
	Información financiera inconsistente con los hechos económicos.	450108
	Pagos tardíos en obligaciones pensionales	450108
	Saldos incorrectos que no reflejen la realidad de las cuentas bancarias y de patrimonios autónomos	450108
Gestión financiera misional	Posibilidad de recibir una dación o beneficio a nombre propio de un tercero al manipular o alterar los archivos planos para pago de nómina de pensionados en novedades o cuentas bancarias	450108
	Pérdida de la confidencialidad e integridad de los activos de información del proceso de planeación financiera misional	Evaluated in the present report
	Construcción o definición del modelo de gobierno financiero no articulado con las necesidades del FONCEP	Evaluated in the present report
	Selección de una fiduciaria que no cumpla los requisitos de la licitación o con poca experiencia.	450108
	Colusión en el proceso (Acuerdo anticompetitivo entre los proponentes)	450108
	Variaciones negativas en el valor del portafolio.	450108

Proceso	Riesgo	Informes ID OCI
Gestión financiera-riesgos fiduciarios	Incumplimiento de las obligaciones contractuales específicas.	450108
	Pérdida de capacidad financiera de la fiduciaria	450108
	Posible pérdida o disminución de los activos financieros como consecuencia de que la contraparte incumpla sus obligaciones	450108
	Incumplimiento e inoportunidad de los flujos de caja esperados presentes y futuros de los patrimonios autónomos	450108
Planeación Estratégica	Implementación parcial del modelo de planeación orientado resultados	443629 443401
	Incumplimiento de metas institucionales estratégicas	443629 443401
	Materialización de riesgos no identificados	443685
	Posibilidad de recibir o solicitar una dádiva o beneficio a nombre propio o de terceros al asignar recursos a necesidades inexistentes o sobrevaloradas o al ejecutar recursos fuera del alcance del objetivo del proyecto de inversión o de la cadena de valor de FONCEP	443401
	Pérdida de la integridad de los activos de información (Carpeta compartida - Repositorio OAP) del proceso Planeación Estratégica	443401

Revisó y aprobó: **Alexandra Yomayaza Cartagena** - Jefe Oficina de Control Interno
 Elaboró: **Luisa Fernanda Puerta Benavides** - Contratista Especializado