

 FONDO DE BIENESTAR SOCIAL CONTROLES INTERNOS DE LA ENTIDAD			MACROPROCESO ESTRATÉGICO MAPA DE RIESGOS					Código: F-S-230-05 Versión: 4																																										
Identificación del riesgo										Análisis del riesgo inherente								Evaluación del riesgo - Valoración de los controles										Evaluación del riesgo - Nivel del riesgo residual					Plan de Acción																	
Clase de Riesgo	Área	Proceso	Objetivo	Alcance	Impacto	Causa Inmediata	Causa Raíz	Descripción del Riesgo	Clasificación del Riesgo	Frecuencia con la cual se realiza la actividad	Probabilidad inherente	%	Criterios de impacto	Impacto inherente	%	Zona de Riesgo Inherente	Nº. Control	Descripción del Control	Afectación	Tipo	Forma de Implementación	Calificación	Atributos	Frecuencia	Evidencia	Nivel de Riesgo Residual Final	%	Impacto Residual Final	%	Zona de Riesgo Residual Final	Tratamiento	Plan de Acción	Grupo(s) de trabajo o área(s) Responsable(s) de la ejecución	Responsable Reporte Avance	Periodo Seguimiento	Fecha Inicial Implementación	Fecha final Implementación	Denominación Unidad de Medida	Meta	Indicador										
Corrupción	220 - Control Interno	CONTROL INTERNO	Evaluar la gestión, eficiencia y eficacia del Sistema de Control Interno, estableciendo actividades y mecanismos en el Programa Anual de Auditoría de cada vigencia, el cumplimiento de la normativa vigente para contribuir a la mejora continua de los sistemas de gestión.	Este proceso aplica desde la definición de políticas de gestión de los procesos.	Reputacional	Sanciones disciplinarias	Omisión de hallazgos u observaciones en los informes de auditoría y seguimientos de ley en beneficio propio o de un tercero	Posibilidad de afectación reputacional por sanciones disciplinarias, debido a la omisión de hallazgos u observaciones en los informes de auditoría y seguimientos de ley en beneficio propio o de un tercero.	Fraude Interno	12	Baja	40%	5	Moderado	60%	Moderado	1	El jefe de control interno o quien haga sus veces realiza la validación de los hallazgos u observaciones identificados por el equipo auditor, para corroborar el informe en el marco de la realidad del proceso auditado. Evidenciándose mediante acta de reunión.	Probabilidad	Preventivo	Manual	40%	Documentado	Continua	Con Registro	Baja	24%	Moderado	60%	Moderado	Reducir (mitigar)																			
Corrupción	230 - Planeación	DIRECCIÓN	Generar lineamientos estratégicos que orienten la actuación del Talento Humano del Fondo de Bienestar Social de la Contraloría General de la República, tanto en sus áreas misionales como de apoyo, en el cumplimiento de las metas planteadas	Este proceso aplica desde la definición de políticas de direccionamiento hasta el seguimiento de la gestión de los procesos.	Reputacional	Sanciones disciplinarias	Modificación u omisión de información en los informes de gestión institucional para beneficio propio o de terceros.	Posibilidad de afectación reputacional por sanciones disciplinarias debido a la modificación u omisión de información en los informes de gestión institucional para beneficio propio o de terceros.	Fraude Interno	6	Baja	40%	10	Mayor	80%	Alto	1	El profesional especializado del Grupo de Planeación realiza revisión a los informes verificando que la información de las áreas sea coherente y que la ejecución presupuestal sea igual al informe consolidado de presupuesto según corresponda. Si se encuentran diferencias o inconsistencias se solicita aclaración y/o ajuste de la información.	Probabilidad	Detectivo	Manual	30%	Documentado	Continua	Con Registro	Baja	28%	Mayor	80%	Alto	Reducir (mitigar)																			
																	2	La gerente lleva a cabo revisión final a los informes consolidados, en caso de encontrar inconsistencias los devuelve para realizar las correcciones.	Impacto	Controlativo	Manual	25%	Sin Documentar	Continua	Con Registro	Baja	28%	Moderado	60%	Moderado	Reducir (mitigar)																			
Gestión	230 - Planeación	DIRECCIÓN	Generar lineamientos estratégicos que orienten la actuación del Talento Humano del Fondo de Bienestar Social de la Contraloría General de la República, tanto en sus áreas misionales como de apoyo, en el cumplimiento de las metas planteadas	Este proceso aplica desde la definición de políticas de direccionamiento hasta el seguimiento de la gestión de los procesos.	Reputacional	Baja ejecución de recursos, planes, programas y proyectos	Incumplimiento de las metas propuestas.	Posibilidad de pérdida reputacional por baja ejecución de recursos, planes, programas y proyectos debido al incumplimiento de las metas propuestas.	Ejecución y Administración de procesos	8	Baja	40%		Moderado	60%	Moderado		1	El profesional y el técnico de la Oficina de Planeación consolidan y realizan el reporte de monitoreo del avance o cumplimiento de los planes de acuerdo a los periodos establecidos por la entidad, resaltando las novedades o menores ejecuciones según lo programado e informa a la gerencia para que se tomen las medidas pertinentes.	Probabilidad	Preventivo	Manual	40%	Documentado	Continua	Con Registro	Baja	24%	Moderado	60%	Moderado	Reducir (mitigar)																		
																	2	La gerente y los directores realizan reuniones periódicas de autoevaluación a los planes, donde se determinan las acciones y medidas a tomar sobre las desviaciones que se puedan presentar para el cumplimiento de las metas establecidas.	Probabilidad	Detectivo	Manual	30%	Documentado	Continua	Con Registro	Muy Baja	17%	Moderado	60%	Moderado	Aumentar																			
Gestión	210 - Asesoría Jurídica	GESTIÓN JURÍDICA	Prestar asesoría Jurídica a los demás Procesos de SGC y dependencias del FBS, en cuanto a consultas, derechos de petición y trámites contractuales.	Inicio con la identificación de una necesidad, la recepción de la solicitud o demanda, continuando con el análisis jurídico, actuaciones judiciales y seguimiento, y finaliza con un concepto, acto administrativo, conciliación o fallo debidamente ejecutoriado	Económico	Procesos judiciales fallados en contra	Extemporaneidad en la contestación y/o incumplimiento de los requerimientos y/o fallos presentados	Posibilidad de pérdida económica por procesos judiciales fallados en contra, debido a la extemporaneidad en la contestación y/o incumplimiento de los requerimientos y/o fallos presentados	Ejecución y Administración de procesos	30	Medio	60%	Entre 10 y 50 SMLMV	Nulo	40%	Moderado	1	El/la coordinador(a) jurídico(a) efectúa seguimiento mensual a los procesos que son asignados a los apoderados mediante el registro de actuaciones procesales de acuerdo con los reportes del estado de los procesos y las evidencias de las actuaciones.	Probabilidad	Preventivo	Manual	40%	Documentado	Continua	Con Registro	Baja	36%	Nulo	40%	Moderado	Reducir (mitigar)																			
Gestión	240 - Atención al Usuario	DIRECCIÓN	Generar lineamientos estratégicos que orienten la actuación del Talento Humano del Fondo de Bienestar Social de la Contraloría General de la República, tanto en sus áreas misionales como de apoyo, en el cumplimiento de las metas planteadas	Este proceso aplica desde la definición de políticas de direccionamiento hasta el seguimiento de la gestión de los procesos.	Económico y Reputacional	Sanción disciplinaria	Inexactitud en la información registrada en el aplicativo de gestión documental.	Posibilidad de afectación económica y reputacional por sanciones disciplinarias debido a la inexactitud en la información registrada en el aplicativo de gestión documental.	Ejecución y Administración de procesos	1600	Alta	80%		Moderado	60%	Alto		1	El técnico administrativo del Grupo de Atención al Usuario verifica diariamente que los registros de ingreso en el aplicativo cumplan con los parámetros establecidos. Si no cumplen, se procede con el ajuste. Cuando no se encuentren las imágenes se devuelve el registro al funcionario responsable para que proceda a subirlo al aplicativo.	Probabilidad	Detectivo	Manual	30%	Documentado	Alertas	Con Registro	Medio	56%	Moderado	60%	Moderado	Reducir (mitigar)																		
																	2	Los Técnicos Administrativos realizan rotación para verificar los registros de radicación mediante un control diario de lo ejecutado por su compañero, de lo cual se deja constancia en un reporte sobre las novedades presentadas para los ajustes a los que haya lugar.	Probabilidad	Detectivo	Manual	30%	Sin Documentar	Continua	Con Registro	Baja	39%	Moderado	60%	Moderado	Reducir (mitigar)																			
Corrupción	310 - Crédito	SERVICIO FINANCIERO S	Desarrollar planes de crédito para vivienda, educación, vehículos, bienestar integral y calamidad, así como administrar las cesantías de los funcionarios de la CGR y FBS, hasta el momento del desembolso del crédito, y de la República y de los Funcionarios del Fondo de Bienestar Social de la Contraloría General de la República.	Este proceso aplica desde la atención a solicitudes de crédito y cesantías de los funcionarios de la CGR y FBS, hasta el momento del desembolso del crédito, y de la República y de los Funcionarios del Fondo de Bienestar Social de la Contraloría General de la República.	Económico y Reputacional	Recursos no recuperables en cartera	Orogamiento y/o desembolso de créditos sin el lleno de los requisitos establecidos, para beneficio personal o de terceros	Posibilidad de afectación económica y reputacional por recursos no recuperables en cartera, debido al otorgamiento y/o desembolso de créditos sin el lleno de los requisitos establecidos, para beneficio personal o de terceros	Fraude Interno	150	Medio	60%	20	Catastrófico	100%	Extremo	1	Los técnicos del área de crédito revisan, mediante lista de chequeo, que la documentación soporte de cada crédito corresponda a lo establecido en el manual de crédito. En caso de no cumplir se informa al solicitante para subsanar, si no se subsana se procede a rechazar.	Probabilidad	Preventivo	Manual	40%	Documentado	Continua	Con Registro	Baja	36%	Catastrófico	100%	Extremo	Reducir (mitigar)																			
																	2	Los profesionales del área de crédito verifican las solicitudes de crédito de bienestar integral y calamidad antes de presentárselas al comité de crédito. En caso de no cumplir con los requisitos, son devueltas al técnico para solicitar subsanación o rechazar.	Probabilidad	Detectivo	Manual	30%	Documentado	Continua	Con Registro	Baja	25%	Catastrófico	100%	Extremo	Reducir (mitigar)																			
																	3	El pre comité de créditos de vivienda y vehículo realiza la verificación de los aportes de los créditos y puntajes contemplados en los prelistados de créditos. En caso de no cumplir los requisitos se hace la respectiva solicitud mediante acta para proceder con la corrección.	Impacto	Controlativo	Manual	25%	Documentado	Continua	Con Registro	Baja	25%	Mayor	75%	Alto	Reducir (mitigar)																			
																	4	El comité de Bienestar Integral realiza verificación a las solicitudes de crédito de bienestar integral para recomendar la aprobación o no a la Gerencia. En caso de no cumplir, se deja constancia en acta de las razones que motivaron la desaprobación.	Impacto	Controlativo	Manual	25%	Documentado	Continua	Con Registro	Baja	25%	Moderado	56%	Moderado	Reducir (mitigar)																			
Gestión	310 - Crédito	SERVICIO FINANCIERO S	Desarrollar planes de crédito para vivienda, educación, vehículos, bienestar integral y calamidad, así como administrar las cesantías de los funcionarios de la CGR y FBS, hasta el momento del desembolso del crédito, y de la República y de los Funcionarios del Fondo de Bienestar Social de la Contraloría General de la República.	Este proceso aplica desde la atención a solicitudes de crédito y cesantías de los funcionarios de la CGR y FBS, hasta el momento del desembolso del crédito, y de la República y de los Funcionarios del Fondo de Bienestar Social de la Contraloría General de la República.	Económico	Baja ejecución de recursos presupuestales dentro de la respectiva vigencia	Demoras en la aprobación y legalización de los créditos	Posibilidad de pérdida económica por la baja ejecución de recursos presupuestales dentro de la respectiva vigencia, debido a demoras en la aprobación y legalización de los créditos	Ejecución y Administración de procesos	150	Medio	60%	Mayor a 500 SMLMV	Catastrófico	100%	Extremo	1	El coordinador del área de crédito o quien haga sus veces informa a la gerencia respecto al monto de las renuncias y menores valores utilizados para proceder con las reasignaciones.	Probabilidad	Detectivo	Manual	30%	Documentado	Continua	Con Registro	Medio	42%	Catastrófico	100%	Extremo	Reducir (mitigar)	Realizar seguimiento mensual al término de legalización de los créditos de vivienda y enviar comunicaciones a los beneficiarios recordando los plazos	Área de Crédito	Profesional especializado del área de Crédito	Mensual	01/08/2023	30/11/2023	Unidad	4	Nº. Seguros realizados / Nº. seguros programados 100										
Gestión	310 - Crédito	SERVICIO FINANCIERO S	Desarrollar planes de crédito para vivienda, educación, vehículos, bienestar integral y calamidad, así como administrar las cesantías de los funcionarios de la CGR y FBS, hasta el momento del desembolso del crédito, y de la República y de los Funcionarios del Fondo de Bienestar Social de la Contraloría General de la República.	Este proceso aplica desde la atención a solicitudes de crédito y cesantías de los funcionarios de la CGR y FBS, hasta el momento del desembolso del crédito, y de la República y de los Funcionarios del Fondo de Bienestar Social de la Contraloría General de la República.	Económico	Dificultad para el proceso de cobro jurídico de las obligaciones	Pérdida de las garantías	Posibilidad de afectación económica por la dificultad para iniciar cobro jurídico debido a la pérdida de garantías constituidas.	Ejecución y Administración de procesos	185	Medio	60%	Entre 50 y 100 SMLMV	Moderado	60%	Moderado	1	El profesional especializado grado 21 del área de crédito revisa trimestralmente, que las garantías de los créditos de la vigencia se encuentren en el respectivo expediente de conformidad con el reporte que realiza el técnico y el generado por el sistema. En caso de no encontrar la garantía en el expediente, se procede con las actuaciones administrativas pertinentes.	Probabilidad	Preventivo	Manual	40%	Documentado	Continua	Con Registro	Baja	36%	Moderado	60%	Moderado	Reducir (mitigar)																			
Gestión	320 - Gerencias Departamentales	BIENESTAR	Prestar a los usuarios y funcionarios del FBS y de la CGR, servicios de atención de solicitudes de bienestar integral en recesación, cultura, deporte y asistencia social, educación CGR a nivel central y nacional	El alcance de este proceso va desde la atención de solicitudes de funcionarios del FBS y de la CGR a nivel central y nacional	Reputacional	Quejas de los funcionarios de la CGR	Baja ejecución de los planes de bienestar de las gerencias departamentales	Posibilidad de afectación reputacional por quejas de los funcionarios de la CGR debido a la baja ejecución de los planes de bienestar de las gerencias departamentales	Ejecución y Administración de procesos	31	Medio	60%		Moderado	60%	Moderado		1	El técnico administrativo del Grupo de Seguimiento y Atención Gerencias Departamentales identifica a las gerencias que no han remitido las actividades del plan así como los requerimientos o especificaciones técnicas y cotizaciones para elaboración de los estudios previos en las fechas indicadas de acuerdo al cronograma establecido y envía correo recordando la remisión de los mismos.	Probabilidad	Preventivo	Manual	40%	Sin Documentar	Continua	Con Registro	Baja	36%	Moderado	60%	Moderado	Reducir (mitigar)	Programar una reunión anual con los gerentes y delegados departamentales para dar a conocer las directrices de la construcción del plan así como los nombres de los funcionarios del Fondo de Bienestar que van a brindar apoyo y orientación de las actividades que se pueden realizar.	Dirección de Desarrollo y grupo Seguimiento Gerencias Departamentales	Técnico Administrativo grupo Seguimiento Gerencias Departamentales	Anual	01/02/2023	30/04/2023	numero		Nº. reuniones realizadas / Nº. reuniones programadas 100									

Referencia	Clase de Riesgo	Área	Proceso	Objetivo	Alcance	Impacto	Causa Inmediata	Causa Raíz	Descripción del Riesgo	Clasificación del Riesgo	Frecuencia con la cual se realiza la actividad	Probabilidad inherente	%	Criterios de Impacto	Impacto Inherente	%	Zona de Riesgo inherente	No. Control	Descripción del Control	Afectación	Atributos										Tratamiento	Plan de Acción	Grupo(s) de trabajo o área(s) Responsable(s) de la ejecución	Responsable Reporte Avance	Periodo Seguimiento	Fecha Inicial Implementación	Fecha final Implementación	Denominación Unidad de Medida	Meta	Indicador		
																					Tipo	Implementación	Calificación	Documentación	Frecuencia	Evidencia	Probabilidad Residual Final	%	Impacto Residual Final	%	Zona de Riesgo Final											
19	Corrupción	410 - Asuntos Disciplinarios	GESTIÓN JURÍDICA	Prestar asesoría Jurídica a los demás Procesos de SIC y dependencias de FIBS, en cuanto a consultas, derechos de petición y trámites contractuales.	Inicio con la identificación de una necesidad, la recepción de la solicitud o demanda, continuando con su análisis jurídico, actuaciones judiciales y seguimiento, y finaliza con un concepto, acto administrativo, conciliación o fallo debidamente ejecutoriado.	Reputacional	Sanciones de los entes de control	Manejo inadecuado o manipulación indebida de la información en los procesos disciplinarios para favorecimiento de intereses personales o de terceros.	Posibilidad de afectación reputacional por sanciones de los entes de control a causa del manejo inadecuado o manipulación indebida de la información en los procesos disciplinarios para favorecimiento de intereses personales o de terceros.	Fraude Interno	20	Baja	40%	10	Mayor	80%	Alto	1	El jefe de la Oficina de Asuntos Disciplinarios verifica mensualmente la adecuada sustanciación de cada proceso disciplinario.	Probabilidad	Definitivo	Manual	30%	Si Documentar	Continua	Con Registro	Baja	28%	Mayor	80%	Alto	Reducir (mitigar)	Dictar charla relacionada con el debido ejercicio del servicio y la función pública dirigida a los servidores públicos de la entidad.	Oficina Asuntos Disciplinarios	Jefe Oficina Asuntos Disciplinarios	Anual	01/06/2023	30/10/2023	número	1	Nro. charla relacionadas con el debido ejercicio del servicio y la función pública / Nro. charla programadas *100	
20	Gestión	430 - Talento Humano	GESTIÓN TALENTO HUMANO	Gestionar que el Talento Humano del Fondo sea competente con base al perfil requerido por la institución determinando las competencias necesarias para el desarrollo de actividades.	Este proceso aplica desde la selección del personal hasta la satisfacción de necesidades de capacitación del personal.	Reputacional	Sanción administrativa del ente regulador	Extemporaneidad del reporte OPEC en el sistema SIMO.	Posibilidad de afectación reputacional por sanción administrativa del ente regulador debido a la extemporaneidad del reporte OPEC en el sistema SIMO.	Ejecución y Administración de procesos	2	Muy Baja	20%		Menor	40%	Bajo	1	El profesional especializado grado 21 de Talento Humano verifica la planta de personal y la condición de vacantes temporal o definitiva, las condiciones de estabilidad reforzada y se concluye el total de vacantes a reportar. Se registra en el aplicativo SIMO (OPEC), se valida y ajusta en caso de ser necesario, con el registro de planta definitiva.	Probabilidad	Preventivo	Manual	40%	Documentado	Continua	Con Registro	Muy Baja	12%	Menor	40%	Bajo	Reducir (mitigar)	Crear e implementar un cronograma de carga, revisión y aprobación de la información para el reporte de la OPEC.	Grupo Gestión Talento Humano y Desarrollo Organizacional	Profesional grado 21 Grupo Gestión Talento Humano	Anual	02/01/2023	15/12/2023	número	1	Nro. cronogramas realizados e implementados / No. cronogramas programados *100	
21	Gestión	430 - Talento Humano	GESTIÓN TALENTO HUMANO	Gestionar que el Talento Humano del Fondo sea competente con base al perfil requerido por la institución determinando las competencias necesarias para el desarrollo de actividades.	Este proceso aplica desde la selección del personal hasta la satisfacción de necesidades de capacitación del personal.	Reputacional	Sanciones de los entes reguladores	Toma de decisiones o actuaciones administrativas de los servidores públicos estando incurso en conflicto de intereses.	Posibilidad de afectación reputacional por sanciones de los entes reguladores debido a la toma de decisiones o actuaciones administrativas de los servidores públicos estando incurso en conflicto de intereses.	Ejecución y Administración de procesos	216	Medio	60%		Menor	40%	Moderado	1	El profesional especializado grado 21 de Talento Humano verifica y valida el cumplimiento de los requisitos exigidos en el manual de funciones y el diligenciamiento adecuado del formato establecido sobre la declaración de conflicto de interés. En caso de presentarse inconformidades, se solicita reportar la información requerida para proceder con el trámite.	Probabilidad	Preventivo	Manual	40%	Documentado	Continua	Con Registro	Baja	36%	Menor	40%	Moderado	Reducir (mitigar)										
22	Corrupción	430 - Talento Humano	GESTIÓN TALENTO HUMANO	Gestionar que el Talento Humano del Fondo sea competente con base al perfil requerido por la institución determinando las competencias necesarias para el desarrollo de actividades.	Este proceso aplica desde la selección del personal hasta la satisfacción de necesidades de capacitación del personal.	Económico y Reputacional	Sanciones disciplinarias fiscales	Extramitación u omisión en el registro de novedades y situaciones administrativas en el proceso de liquidación de nómina para beneficio propio o de un tercero.	Posibilidad de afectación económica y reputacional por sanciones disciplinarias y fiscales debido a la extramitación u omisión en el registro de novedades y situaciones administrativas en el proceso de liquidación de nómina para beneficio propio o de un tercero.	Fraude Interno	14	Baja	40%	10	Mayor	80%	Alto	1	El técnico administrativo de Talento Humano genera la nómina en el aplicativo dispuesto para tal fin, verifica y valida con una hoja de cálculo anexa la información registrada en el aplicativo, cuando encuentra diferencias, procede con el ajuste respectivo.	Probabilidad	Preventivo	Manual	40%	Documentado	Continua	Con Registro	Baja	24%	Mayor	80%	Alto	Reducir (mitigar)										
																			2	El profesional especializado de Talento Humano realiza una verificación del activo correspondiente a la pre nómina, en caso de existir diferencias se consulta con el técnico para ser ajustado y guardado.	Probabilidad	Preventivo	Manual	40%	Documentado	Alteora	Con Registro	Muy Baja	14%	Mayor	80%	Alto	Reducir (mitigar)									
																			3	El Profesional Grado 21 y Técnico Grado 18 del Grupo de Talento Humano, realizan verificación para cada nómina sobre la disponibilidad de recursos con el área de presupuesto, para posterior aprobación de la Dirección de Gestión Corporativa y remisión a la Cadena Presupuestal para el pago.	Probabilidad	Preventivo	Manual	40%	Documentado	Continua	Con Registro	Muy Baja	9%	Mayor	80%	Alto	Reducir (mitigar)									
23	Gestión	441 - Tesorería	RECURSOS FÍSICOS Y FINANCIEROS	Administrar y Proveer al Fondo el Bienestar Social de la Contraloría General de la República de Recursos Físicos y Financieros para la adecuada ejecución del objeto social para el cual fue creado.	Este proceso aplica desde la planificación del presupuesto, ejecución, registro y control de los recursos financieros hasta la emisión de informes financieros de la gestión de la Entidad.	Económico	Incurrir en intereses moratorios	Pago extemporáneo de deducciones ante el Ministerio de Hacienda.	Posibilidad de afectación económica por incurrir en intereses moratorios debido al pago extemporáneo de deducciones ante el Ministerio de Hacienda.	Ejecución y Administración de procesos	380	Medio	60%	Entre 100 y 500 SMLMV	Mayor	80%	Alto	1	La profesional especializada del área de Tesorería establece un cronograma anual para recibir activa y reportes para procesar pagos oportunos, con base en el cual programa las solicitudes de devoluciones dentro del mes.	Probabilidad	Preventivo	Manual	40%	Si Documentar	Continua	Con Registro	Baja	36%	Mayor	80%	Alto	Reducir (mitigar)										
																			2	La profesional especializada del área de Tesorería efectúa verificaciones y seguimiento a las deducciones realizadas de acuerdo al reporte generado por el SIF.	Probabilidad	Preventivo	Manual	40%	Documentado	Continua	Con Registro	Baja	22%	Mayor	80%	Alto	Reducir (mitigar)	Advertir a las áreas responsables de la información para pago de deducciones sobre las implicaciones del incumplimiento.	Área de Tesorería	Profesional 19 Área de Tesorería	Mensual	02/01/2023	17/12/2023	número	12	No. comunicaciones de advertencia realizadas / No. comunicaciones de advertencia programadas *100
24	Corrupción	441 - Tesorería	RECURSOS FÍSICOS Y FINANCIEROS	Administrar y Proveer al Fondo el Bienestar Social de la Contraloría General de la República de Recursos Físicos y Financieros para la adecuada ejecución del objeto social para el cual fue creado.	Este proceso aplica desde la planificación del presupuesto, ejecución, registro y control de los recursos financieros hasta la emisión de informes financieros de la gestión de la Entidad.	Económico y Reputacional	Sanciones del ente de control fiscal.	Duplicidad en el giro de devoluciones para beneficio propio o de un tercero.	Posibilidad de afectación económica y reputacional por sanciones del ente de control fiscal debido a la duplicidad en el giro de devoluciones para beneficio propio o de un tercero.	Fraude Interno	82	Medio	60%	10	Mayor	80%	Alto	1	El técnico administrativo genera el reporte mensual de pago por devoluciones y remite a las áreas para conocimiento y control.	Probabilidad	Preventivo	Manual	40%	Documentado	Continua	Con Registro	Baja	36%	Mayor	80%	Alto	Reducir (mitigar)										
																			2	El técnico grado 18 revisa los reportes mensuales de devoluciones en nivel de detalle del documento, donde se especifican los datos del solicitante para prevenir duplicidad en la devolución. En caso de identificar que ya se realizó el pago, se procede a comunicar al beneficiario con el respectivo documento soporte.	Probabilidad	Preventivo	Manual	40%	Si Documentar	Continua	Con Registro	Baja	22%	Mayor	80%	Alto	Reducir (mitigar)									
25	Corrupción	441 - Tesorería	RECURSOS FÍSICOS Y FINANCIEROS	Administrar y Proveer al Fondo el Bienestar Social de la Contraloría General de la República de Recursos Físicos y Financieros para la adecuada ejecución del objeto social para el cual fue creado.	Este proceso aplica desde la planificación del presupuesto, ejecución, registro y control de los recursos financieros hasta la emisión de informes financieros de la gestión de la Entidad.	Reputacional	Sanción disciplinaria	Pago de compromisos financieros sin el cumplimiento de los requisitos para beneficio propio o de un tercero.	Posibilidad de afectación reputacional por sanción disciplinaria debido al pago de compromisos financieros sin el cumplimiento de los requisitos para beneficio propio o de un tercero.	Fraude Interno	2381	Muy Alta	100%	10	Mayor	80%	Alto	1	La profesional especializada y el técnico del área de Tesorería verifican que las solicitudes de pago realizadas por Afiliados cumplan con todos los soportes según los requisitos legales. Cuando se trata de pagos de contratación, adicionalmente se verifican los registros del SECOP II. Si no se cumplen los requisitos legales se procede con la devolución de la solicitud de giro por medio del afilnet al área generadora.	Probabilidad	Preventivo	Manual	40%	Continua	Con Registro	Medio	60%	Mayor	80%	Alto	Reducir (mitigar)											
26	Gestión	441 - Tesorería	RECURSOS FÍSICOS Y FINANCIEROS	Administrar y Proveer al Fondo el Bienestar Social de la Contraloría General de la República de Recursos Físicos y Financieros para la adecuada ejecución del objeto social para el cual fue creado.	Este proceso aplica desde la planificación del presupuesto, ejecución, registro y control de los recursos financieros hasta la emisión de informes financieros de la gestión de la Entidad.	Reputacional	Sanciones disciplinarias	Legalización de las copias menores por fuera de los términos normativos.	Posibilidad de afectación reputacional por sanciones disciplinarias debido a la legalización de las copias menores por fuera de los términos normativos.	Ejecución y Administración de procesos	12	Baja	40%		Leve	20%	Bajo	1	El técnico del área de Tesorería recibe por el aplicativo Afilnet las solicitudes de legalización de copia menor y verifica mediante lista de chequeo que cumpla con todos los requerimientos, para realizar el procedimiento de cierre en SIF. En caso de incumplimiento, se hace devolución al cuantitador para efectuar los ajustes o complete la información.	Probabilidad	Definitivo	Manual	30%	Documentado	Continua	Con Registro	Baja	28%	Leve	20%	Bajo	Reducir (mitigar)	Efectuar seguimiento al cronograma requerido a los responsables del cumplimiento de fecha establecida para el cierre de la copia menor, la participación en la capacitación anual del SIF y la divulgación de las implicaciones por incumplimiento.	Área de Tesorería	Profesional especializado 21 del Área de Tesorería	Quintrimestral	01/12/2023	22/12/2023	número	3	No. requerimientos realizados / 3 Seguentimientos programados *100	
																			2	El técnico administrativo genera el Documento de Recauda por clasificar (DRXC) a partir de la consignación de reintegro que hace el cuantitador en el mes de diciembre y de traslado a las áreas para que efectúen el proceso respectivo.	Probabilidad	Definitivo	Manual	30%	Documentado	Continua	Con Registro	Muy Baja	20%	Leve	20%	Bajo	Aceptar									
27	Gestión	442 - Contabilidad	RECURSOS FÍSICOS Y FINANCIEROS	Administrar y Proveer al Fondo el Bienestar Social de la Contraloría General de la República de Recursos Físicos y Financieros para la adecuada ejecución del objeto social para el cual fue creado.	Este proceso aplica desde la planificación del presupuesto, ejecución, registro y control de los recursos financieros hasta la emisión de informes financieros de la gestión de la Entidad.	Económico y Reputacional	Sanciones de los entes fiscales	Inexactitud de las operaciones monetarias registradas y reveladas	Posibilidad de afectación económica y reputacional por sanciones de los entes fiscales debido a la inexactitud de las operaciones monetarias, registradas y reveladas.	Ejecución y Administración de procesos	442	Medio	60%		Menor	40%	Moderado	1	El técnico administrativo del área contable que realiza el registro de la obligación lleva a cabo una verificación a cada uno de los elementos que conforman la transacción. En caso de encontrar inconformidades, se devuelve para subsanar.	Probabilidad	Preventivo	Manual	40%	Documentado	Continua	Con Registro	Baja	36%	Menor	40%	Moderado	Reducir (mitigar)	Realizar seguimiento trimestral de la verificación de los documentos que soportan las transacciones efectuadas por los técnicos del área contable.	Grupo Gestión Financiera - Contabilidad	Profesional Especializado Área de Contabilidad	Trimestral	02/01/2023	31/12/2023	Número	4	No documentos de seguimiento efectuados/No. Documentos seguimiento programados *	
																			2	El aplicativo SIF nación, cuenta con parámetros de control, que generan alertas y nos permiten seguir el proceso, hasta tanto se ajuste los datos registrales.	Probabilidad	Definitivo	Automático	40%	Documentado	Continua	Con Registro	Baja	22%	Menor	40%	Moderado	Reducir (mitigar)									
28	Gestión	442 - Contabilidad	RECURSOS FÍSICOS Y FINANCIEROS	Administrar y Proveer al Fondo el Bienestar Social de la Contraloría General de la República de Recursos Físicos y Financieros para la adecuada ejecución del objeto social para el cual fue creado.	Este proceso aplica desde la planificación del presupuesto, ejecución, registro y control de los recursos financieros hasta la emisión de informes financieros de la gestión de la Entidad.	Reputacional	Inexactitud en la información contable	Reporte extemporáneo de la información por parte de las áreas generadoras.	Posibilidad de afectación reputacional por inexactitud en la información contable debido al reporte extemporáneo de la información por parte de las áreas generadoras.	Ejecución y Administración de procesos	60	Medio	60%		Moderado	60%	Moderado	1	El profesional especializado del área de contabilidad, previo a revisión y consolidación de la información financiera, remite el día 5 de cada mes, comunicación a los responsables de la entrega de la información, recordando el cumplimiento.	Probabilidad	Preventivo	Manual	40%	Si Documentar	Continua	Con Registro	Baja	36%	Moderado	60%	Moderado	Reducir (mitigar)	Elaborar un cronograma con las fechas límites de reportes de información, incluyendo alertas de fecha de vencimiento e informar o comunicar mensualmente.	Grupo Gestión Financiera - Contabilidad	Profesional Especializado Área de Contabilidad	Mensual	02/01/2023	31/12/2023	Número	12	No. comunicados con alerta de fechas de venimiento realizados / No. comunicados con fechas establecidas en el cronograma *100	

Referencia	Clase de Riesgo	Área	Proceso	Objetivo	Alcance	Impacto	Causa Inmediata	Causa Raíz	Descripción del Riesgo	Clasificación del Riesgo	Frecuencia con la cual se realiza la actividad	Probabilidad inherente	%	Criterios de impacto	Impacto inherente	%	Zona de Riesgo inherente	No. Control	Descripción del Control	Afectación	Atributos										Tratamiento	Plan de Acción	Grupo(s) de trabajo o área(s) Responsable(s) de la ejecución	Responsable Reporte Avance	Periodo Seguimiento	Fecha Inicial Implementación	Fecha final Implementación	Denominación Unidad de Medida	Meta	Indicador	
																					Tipo	Implementación	Calificación	Documentación	Frecuencia	Evidencia	Probabilidad Residual Final	%	Impacto Residual Final	%											Zona de Riesgo Final
39	Gestión	444 - Presupuesto	RECURSOS FÍSICOS Y FINANCIEROS	Administrar y proveer al Fondo de Bienestar Social de la Contraloría General de la República de recursos físicos y financieros para la adecuada ejecución del objeto social para el cual fue creado.	Este proceso aplica desde la planificación del presupuesto, ejecución, registro y control de los recursos financieros hasta la emisión de informes financieros de la gestión de la Entidad.	Económico	Sancción del ente regulador del Presupuesto General de la Nación	Baja ejecución de la apropiación y rezago presupuestal	Posibilidad de afectación económica por sancción del ente regulador del Presupuesto General de la Nación debido a baja ejecución de la apropiación y rezago presupuestal	Ejecución y Administración de procesos	12	Baja	40%	Mayor a 500 SMLMV	Menor	40%	Moderado	1	El profesional especializado del área de presupuesto realiza revisión mensual del reporte de ejecución presupuestal del SIF comparando la programación establecida en el Plan Anual de Adquisiciones, desembolso de créditos, pago de nómina, cesantías y programas de bienestar, frente a la apropiación disponible, que esté acorde con los planes y montos programados.	Probabilidad	Preventivo	Manual	40%	Sin Documentar	Continua	Con Registro	Baja	24%	Menor	40%	Moderado	Reducir (mitigar)									
																																	Directivo	Manual	30%	Sin Documentar	Continua	Con Registro	Muy Baja	17%	Menor
40	Gestión	444 - Presupuesto	RECURSOS FÍSICOS Y FINANCIEROS	Administrar y Proveer al Fondo de Bienestar Social de la Contraloría General de la República de Recursos Físicos y Financieros para la adecuada ejecución del objeto social para el cual fue creado.	Este proceso aplica desde la planificación del presupuesto, ejecución, registro y control de los recursos financieros hasta la emisión de informes financieros de la gestión de la Entidad.	Reputacional	Sancciones de los entes de control	Generación de disponibilidades con rubros presupuestales que no corresponden al objeto del gasto.	Posibilidad de afectación reputacional por sanciones de los entes de control debido a la generación de disponibilidades con utilización de rubros presupuestales que no corresponden al objeto del gasto de acuerdo al catálogo de clasificación presupuestal vigente.	Ejecución y Administración de procesos	730	Alta	80%	El riesgo afecta la imagen de la entidad con algunos usuarios de relevancia frente al logro de los objetivos	Moderado	60%	Alto	1	El profesional especializado grado 19 del área de presupuesto revisa que en las solicitudes de expedición de certificados de disponibilidades presupuestal (CDP) el objeto del gasto corresponda con el rubro presupuestal a afectar y comunica al técnico de presupuesto la autorización de expedición del CDP.	Probabilidad	Preventivo	Manual	40%	Sin Documentar	Continua	Con Registro	Medio	48%	Moderado	60%	Moderado	Reducir (mitigar)									
41	Gestión	453 - Contratación	CONTRATACIÓN	Adquirir los bienes y servicios necesarios para los diferentes procesos del Fondo de Bienestar Social de la Contraloría General de la República de acuerdo a los procedimientos establecidos en la normatividad vigente en la materia.	Este proceso aplica desde la planificación del presupuesto, ejecución, registro y control de los recursos financieros hasta la emisión de informes financieros de la gestión de la Entidad.	Reputacional	Sancción de los entes de control	Adquisición de bienes y servicios sin el cumplimiento de los requerimientos legales en la etapa precontractual y los registros de información en el SECOPI II	Posibilidad de afectación reputacional por sanciones de los entes de control debido a la adquisición de bienes y servicios sin el cumplimiento de los requerimientos legales en la etapa precontractual y los registros de información en el SECOPI II	Ejecución y Administración de procesos	120	Medio	60%	El riesgo afecta la imagen de la entidad internamente, de conocimiento general nivel interno, de junta directiva y accionistas y/o de proveedores	Menor	40%	Moderado	1	Cada vez que se realiza la adquisición de bienes y servicios los profesionales del área de contratación verifican en el SECOPI II que la información suministrada por el proveedor corresponda con los requisitos establecidos de acuerdo a la modalidad de contratación, mediante lista de chequeo o pliego de condiciones.	Probabilidad	Preventivo	Manual	40%	Documentado	Continua	Con Registro	Baja	36%	Menor	40%	Moderado	Reducir (mitigar)									
42	Gestión	450 - Recursos Físicos	RECURSOS FÍSICOS Y FINANCIEROS	Administrar y proveer al Fondo de Bienestar Social de la Contraloría General de la República de recursos físicos y financieros para la adecuada ejecución del objeto social para el cual fue creado.	Este proceso aplica desde la planificación del presupuesto, ejecución, registro y control de los recursos financieros hasta la emisión de informes financieros de la gestión de la Entidad.	Económico	Sancciones de los entes de control	Deterioro de la infraestructura física	Posibilidad de afectación económica por sanciones de los entes de control, debido al deterioro de la infraestructura física	Ejecución y Administración de procesos	365	Medio	60%	Entre 100 y 500 SMLMV	Mayor	80%	Alto	1	El profesional especializado grado 21 del área de Recursos Físicos realiza la programación del mantenimiento de la infraestructura física según la aspiración presupuestal y efectúa el seguimiento mensual a la ejecución de las actividades programadas.	Probabilidad	Preventivo	Manual	40%	Sin Documentar	Continua	Con Registro	Baja	36%	Mayor	80%	Alto	Reducir (mitigar)									
43	Gestión	210 - Asesoría Jurídica	GESTIÓN JURÍDICA	Prestar asesoría Jurídica a los demás procesos de SGC y dependencias de FBS, en cuanto a consultas, derechos de petición y trámites constitutivos.	Este proceso aplica desde la recepción de la solicitud o demanda, continuando con el análisis jurídico, actuaciones judiciales y seguimiento, y finaliza con un concepto, acto administrativo, conciliación o fallo debidamente ejecutado.	Económico	Incremento del valor que se debe pagar de sentencias ejecutoriadas y obligaciones y cumplimiento de sentencias.	Ejecución inoportuna de los procesos de pago de las obligaciones y cumplimiento de sentencias.	Posibilidad de afectación económica por el incremento del valor que se debe pagar de sentencias ejecutoriadas y conciliaciones debido a la ejecución inoportuna de los procesos de pago de las obligaciones y cumplimiento de sentencias.	Ejecución y Administración de procesos	2	Muy Baja	20%	Entre 10 y 50 SMLMV	Menor	40%	Bajo	1	Cuando se presenta una sentencia en contra del Fondo de Bienestar Social de la CGR, el Profesional especializado grado 21 del Grupo de Asuntos Jurídicos o quien haga sus veces, realiza el traslado al área encargada de la liquidación y se solicita cada dos meses el estado del trámite de liquidación del pago, reafirmando los términos establecidos en el fallo.	Probabilidad	Preventivo	Manual	40%	Documentado	Continua	Con Registro	Muy Baja	12%	Menor	40%	Bajo	Reducir (mitigar)									
44	Gestión	210 - Asesoría Jurídica	GESTIÓN JURÍDICA	Prestar asesoría Jurídica a los demás procesos de SGC y dependencias de FBS, en cuanto a consultas, derechos de petición y trámites constitutivos.	Este proceso aplica desde la recepción de la solicitud o demanda, continuando con el análisis jurídico, actuaciones judiciales y seguimiento, y finaliza con un concepto, acto administrativo, conciliación o fallo debidamente ejecutado.	Económico y Reputacional	Condenas en litigios que deberían haber sido favorables a la entidad.	Inapropiada vigilancia judicial de los procesos	Posibilidad de afectación económica y reputacional por condenas en litigios que deberían haber sido favorables a la entidad debido a la inapropiada vigilancia judicial de los procesos	Ejecución y Administración de procesos	10	Baja	40%	Entre 50 y 100 SMLMV	Moderado	60%	Moderado	1	El técnico administrativo grado 18 realiza seguimiento semanal a los procesos civiles y administrativos. En caso de presentarse un Auto, se informa mediante correo electrónico al abogado apoderado para trámite administrativo. Del seguimiento, se genera un reporte mensual sobre la revisión realizada.	Probabilidad	Preventivo	Manual	40%	Documentado	Continua	Con Registro	Baja	24%	Moderado	60%	Moderado	Reducir (mitigar)									

Elaboró:	Revisó:	Aprobó: Comité SICME
Gerencia - Grupo de Planeación	Grupo de Planeación	Fecha: 14 de diciembre de 2021