

 Fondo de Bienestar Social FONDO DE BIENESTAR SOCIAL Proceso Direccionamiento Estratégico y Planeación Formato Mapa de Riesgos Código: F-E-1200-05 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													
Referencia	Clase de Riesgo	Área	Proceso	Objetivo	Alcance	Impacto	Causa o circunstancia Inmediata	Causa Raíz	Descripción del Riesgo	Clasificación de Riesgo	Frecuencia con la cual se realiza la actividad	Probabilidad ad Inherente	%	Criterios de Impacto	Impacto Inherente	%	Zona de Riesgo Inherente	Nro. Control	Descripción del Control		Afectación	Atributos					Probabilidad Residual Final	Probabilidad Residual Final	%	Impacto Residual Final	%	Zona de Riesgo Final	Tratamiento	Plan de Acción		Grupo(s) de trabajo o área(s) Responsable(s) de la ejecución	Responsable Reporte Anual	Periodo Seguimiento	Fecha Inicial Implementación	Fecha final Implementación	Denominación Unidad de Medida	Meta	Indicador								
1	Corrupción	1010- Grupo de Control Interno de Gestión	Control y Evaluación Interna de Gestión	Evaluar la gestión, eficiencia y eficacia del Sistema de Control Interno, estableciendo actividades y mecanismos en el Programa Anual de Auditoría de cada vigencia, en cumplimiento de la normativa vigente para contribuir a la Mejora Continua de los sistemas de gestión.	Inicio con la formulación del Plan Anual de Auditoría - PAA, en el marco de los cinco (5) roles (Liderazgo Estratégico, Enfoque hacia la prevención, Evaluación de la Gestión de Riesgos, Evaluación y seguimiento y relación con entes externos de control), con un enfoque basado en riesgos, continúa con la ejecución de las actividades programadas en este y finaliza con el seguimiento al	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	8	Baja	40%		5	Moderado	60%	Moderado	1	El Asesor del Grupo de control interno de Gestión 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. Extendiéndose mediante acta de reunión.	Probabilidad	Presencia	Manual	40%	Documentado	Continua	Con Registro	24.0%	Baja	24%	Moderado	60%	Moderado	Reducir (mitigar)																	
2	Corrupción	1200- Oficina de Planeación	Direccionamiento Estratégico y Planeación	Orientar la gestión institucional mediante instrumentar para la construcción de la planeación estratégica, la organización, dirección y control de los recursos con el fin de asegurar la efectividad del desempeño y la mejora continua de los procesos en el cumplimiento de los objetivos misionales.	Este proceso aplica desde la definición de las políticas de planeación estratégica, la planificación de los recursos 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 guiá al informe consolidado de presupuesto según correspond. Si se encuentran discrepancias o inconsistencias se solicita aclaración y/o ajuste de la información	Probabilidad	Deficiente	Manual	30%	Documentado	Continua	Con Registro	28.0%	Baja	28%	Mayor	80%	Alto	Reducir (mitigar)																	
																		2	El gerente lleva a cabo revisión final a los informes consolidados, en caso de encontrar inconsistencias los devuelve para realizar las correcciones.	Impacto	Crítico	Manual	25%	Sin Documentar	Continua	Con Registro	28.0%	Baja	28%	Moderado	60%	Moderado	Reducir (mitigar)																		
3	Gestión	1200- Oficina de Planeación	Direccionamiento Estratégico y Planeación	Orientar la gestión institucional mediante instrumentar para la construcción de la planeación estratégica, la organización, dirección y control de los recursos con el fin de asegurar la efectividad del desempeño y la mejora continua de los procesos en el cumplimiento de los objetivos misionales.	Este proceso aplica desde la definición de las políticas de planeación estratégica, la planificación de los recursos hasta el seguimiento de la gestión de los procesos.	Reputacional	Baja ejecución de recursos, planes 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 consultan y realizan el reporte de monitoreo del avance o cumplimiento de los planes de acuerdo a los parámetros establecidos por la entidad, resaltando las novedades o menores ejecuciones según lo programado e informe a la gerencia para que se tomen las medidas pertinentes.	Probabilidad	Presencia	Manual	40%	Documentado	Continua	Con Registro	24.0%	Baja	24%	Moderado	60%	Moderado	Reducir (mitigar)																	
																		2	El (la) Gerente y los directores realizan al menos dos reuniones de actualización a los planes al año, donde se determinen las acciones y medidas a tomar de manera oportuna, sobre las desviaciones que se puedan presentar para el cumplimiento de las metas establecidas. Como evidencia, se presenta las actas de reunión.	Probabilidad	Deficiente	Manual	30%	Documentado	Continua	Con Registro	16.8%	Muy Baja	17%	Moderado	60%	Moderado	Ajustar																		
4	Gestión	1020- Grupo de Asuntos Jurídicos	Gestión Jurídica	Prestar asesoría Jurídica a los demás procesos de SGI y dependencias del FBS, continuando con su análisis jurídico, actuaciones judiciales y seguimiento, y finaliza con un concepto, acto administrativo, conciliación o fallo definitivamente ejecutorio.	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 definitivamente ejecutorio.	Económico	Procesos judiciales fallidos en contra	Extemporaneidad en la contestación y/o acatamiento de los requerimientos y/o fallos presentados	Posibilidad de pérdida económica por procesos judiciales fallidos en contra, debido a la extemporaneidad en la contestación y/o acatamiento de los requerimientos y/o fallos presentados	Ejecución y Administración de procesos	50	Media	60%	Entre 10 y 50 SMLMV		Menor	40%	Moderado	1	El Profesional Especializado grado 21 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	Presencia	Manual	40%	Documentado	Continua	Con Registro	36.0%	Baja	36%	Menor	40%	Moderado	Reducir (mitigar)																	
5	Gestión	1030- Grupo de Atención al Usuario	Direccionamiento Estratégico y Planeación	Orientar la gestión institucional mediante instrumentar para la construcción de la planeación estratégica, la organización, dirección y control de los recursos con el fin de asegurar la efectividad del desempeño y la mejora continua de los procesos en el cumplimiento de los objetivos misionales.	Este proceso aplica desde la definición de las políticas de planeación estratégica, la planificación de los recursos 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 sanción disciplinaria debido a la inexactitud en la información registrada en el aplicativo de gestión documental.	Ejecución y Administración de procesos	1400	Alta	80%			Moderado	60%	Alto	1	El técnico administrativo del Grupo de Atención al Usuario verifica diariamente que los registros internos en el aplicativo cumplan con los parámetros establecidos. Si no cumplen, se procede con el ajuste. Cuando no se encuentren las diligencias se devuelve el registro al funcionario responsable para que proceda a subsanar el aplicativo. Como evidencia, se deja constancia en un reporte trimestral de la verificación.	Impacto	Crítico	Manual	25%	Documentado	Asistida	Con Registro	80.0%	Alta	80%	Moderado	45%	Alta	Reducir (mitigar)																	
																		2	Los funcionarios que efectúan radicados de documentos externos realizan relación para verificar los registros efectuados mediante un control diario de lo ejecutado por su compañía. Se deja constancia en un reporte trimestral sobre las novedades presentadas. Cuando estas difirulan para la revisión en días específicos, los profesionales de atención al usuario apoyan esta labor.	Impacto	Crítico	Manual	25%	Sin Documentar	Continua	Con Registro	80.0%	Alta	80%	Menor	34%	Moderado	Ajustar																		
6	Corrupción	2230- Grupo de Gestión de Apoyo Financiero Crédito y Cartera	Crédito y Cartera	Garantizar el acceso a recursos de crédito para los funcionarios de la CGR y del Fondo de Bienestar Social, así como la recuperación de carteras con el fin de mejorar la calidad de vida de los usuarios y fortalecer la sostenibilidad financiera de la entidad.	El proceso aplica desde la planificación, el estudio de solicitudes de créditos, el cobro de la cartera hasta finalizando con el cierre del crédito.	Económico y Reputacional	Recursos no recuperables de cartera	Oligorento y/o desembolso de créditos sin el llenar de los requisitos establecidos, para beneficio personal o de terceros	Posibilidad de afectación económica y reputacional por recursos no recuperables de cartera, debido al oligorento y/o desembolso de créditos sin el llenar de los requisitos establecidos para beneficio personal o de terceros	Fraude Interno	400	Media	60%		20	Catastrófico	100%	Extremo	1	Los profesionales del área de crédito verifican las solicitudes de crédito de vehículo, bienestar integral y calamidad antes de presentarlas al comité de crédito. En caso de no cumplir con los requisitos, son devueltas al técnico para solicitar subsanación o rechazar. Se deja constancia en el formato de Análisis Técnico.	Probabilidad	Presencia	Manual	40%	Documentado	Continua	Con Registro	36.0%	Baja	36%	Catastrófico	100%	Extremo	Reducir (mitigar)																	
																		2	El pm comité de créditos de vivienda realiza la verificación de los reportes 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	Crítico	Manual	25%	Documentado	Continua	Con Registro	36.0%	Baja	36%	Mayor	75%	Alta	Reducir (mitigar)																		
																		3	El comité de Vehículo y Bienestar Integral realiza verificación a las solicitudes de crédito de vehículo 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	Crítico	Manual	25%	Documentado	Continua	Con Registro	36.0%	Baja	36%	Moderado	55%	Moderado	Reducir (mitigar)																		
7	Gestión	2230- Grupo de Gestión de Apoyo Financiero Crédito y Cartera	Crédito y Cartera	Garantizar el acceso a recursos de crédito para los funcionarios de la CGR y del Fondo de Bienestar Social, así como la recuperación de carteras con el fin de mejorar la calidad de vida de los usuarios y fortalecer la sostenibilidad financiera de la entidad.	El proceso aplica desde la planificación, el estudio de solicitudes de créditos, el cobro de la cartera hasta finalizando con el cierre del crédito.	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	400	Media	60%	Mayor a 500 SMLMV		Catastrófico	100%	Extremo	1	El coordinador del grupo de gestión de apoyo de crédito y cartera o quien haga sus veces realiza análisis técnico para recomendar a la gerencia sobre el monto de las renuncias, menores valores utilizados para proceder con las renuncias y redistribución de salarios, previo aprobación por la Dirección de Desarrollo y Bienestar.	Probabilidad	Deficiente	Manual	30%	Documentado	Continua	Con Registro	42.0%	Media	42%	Catastrófico	100%	Extremo	Reducir (mitigar)	Realizar seguimiento mensual al término de liquidación de los créditos de vivienda y enviar comunicaciones a los beneficiarios recordando los plazos	Área de Crédito	Profesional especializado del área de Crédito	Mensual	1/08/2025	30/11/2025	Unidad	4	Nro. Seguidientos realizados/ Nro. seguimientos programados *100								
8	Fiscal	2230- Grupo de Gestión de Apoyo Financiero Crédito y Cartera	Crédito y Cartera	Garantizar el acceso a recursos de crédito para los funcionarios de la CGR y del Fondo de Bienestar Social, así como la recuperación de carteras con el fin de mejorar la calidad de vida de los usuarios y fortalecer la sostenibilidad financiera de la entidad.	El proceso aplica desde la planificación, el estudio de solicitudes de créditos, el cobro de la cartera hasta finalizando con el cierre del crédito.	Económico	Recursos públicos dejados de percibir ante la impunidad de iniciar cobro jurídico	Pérdida de las garantías	Posibilidad de efecto dañoso sobre los recursos públicos, por ingresos dejados de percibir ante la impunidad de iniciar cobro jurídico, a causa de la pérdida de garantías constituidas.	Ejecución y Administración de procesos	50	Media	60%	Entre 10 y 50 SMLMV		Menor	40%	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	Presencia	Manual	40%	Documentado	Continua	Con Registro	36.0%	Baja	36%	Menor	40%	Moderado	Reducir (mitigar)																	
9	Gestión	2120- Grupo de Seguimiento y Atención a Gerencias departamentales	Atención a Gerencias Departamentales	Prestar a los usuarios y funcionarios de la CGR, servicios integrales en recreación, cultura, deportes y asistencia social, buscando mejorar su calidad de vida.	Inicio en la atención de solicitudes de los funcionarios de las Gerencias Departamentales de la CGR del nivel nacional hasta dar respuesta a cada petición.	Reputacional	Quejas de los funcionarios de la CGR	Baja ejecución de los planes de bienestar de las gerencias departamentales colegiadas.	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 colegiadas.	Ejecución y Administración de procesos	31	Media	60%			Moderado	60%	Moderado	1	El profesional especializado grado 21 del Grupo de Seguimiento y Atención a Gerencias Departamentales identifica a las gerencias que no han remitido las actividades del plan con 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 reiterando la remisión de los mismos.	Probabilidad	Presencia	Manual	40%	Sin Documentar	Continua	Con Registro	36.0%	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 montos 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	Profesional Especializado grado 21 de Gerencias Departamentales	Anual	1/02/2025	30/06/2025	número	1	Nro. reuniones realizadas/ Nro. Reuniones programadas *100								
																		2	El Profesional Especializado grado 21 de gerencias departamentales prepara para remisión el oficio a los gerentes departamentales con copia a los delegados reiterando la remisión de los requerimientos y prepara el reporte a la gerencia para la decisión de elaborar el plan directamente por parte de la entidad.	Probabilidad	Presencia	Manual	40%	Sin Documentar	Continua	Con Registro	21.6%	Baja	22%	Moderado	60%	Moderado	Reducir (mitigar)																		
10	Gestión	2120- Grupo de Seguimiento y Atención a Gerencias departamentales	Atención a Gerencias Departamentales	Prestar a los usuarios y funcionarios de la CGR, servicios integrales en recreación, cultura, deportes y asistencia social, buscando mejorar su calidad de vida.	Inicio en la atención de solicitudes de los funcionarios de las Gerencias Departamentales de la CGR del nivel nacional hasta dar respuesta a cada petición.	Reputacional	Reclamos de los usuarios relacionados con la prestación de los servicios	Actividades de bienestar establecidas en los contratos sin cumplimiento.	Posibilidad de pérdida reputacional por reclamos de los usuarios relacionados con la prestación de los servicios en las gerencias departamentales colegiadas debido a actividades de bienestar establecidas en los contratos sin cumplimiento.	Ejecución y Administración de procesos	250	Media	60%			Moderado	60%	Moderado	1	El profesional especializado grado 21 del Grupo de Seguimiento y Atención a Gerencias Departamentales lleva a cabo el seguimiento a las fechas programadas en el cronograma de los contratos y envite correo electrónico al contratista solicitando soporte de las actividades ejecutadas.	Probabilidad	Deficiente	Manual	30%	Documentado	Continua	Con Registro	42.0%	Media	42%	Moderado	60%	Moderado	Reducir (mitigar)																	

Referencia de Riesgo	Área	Proceso	Objetivo	Alcance	Impacto	Causa o circunstancia Inmediata	Causa Raíz	Descripción del Riesgo	Clasificación del Riesgo	Frecuencia con la cual se realiza la actividad	Probabilidad ad Inherente	%	Criterios de impacto	Impacto Inherente	%	Zona de Riesgo Inherente	No. Control	Descripción del Control	Afectación	Atributos						Probabilidad Residual Inicial	Probabilidad Residual Final	%	Impacto Residual Inicial	%	Zona de Riesgo Final	Tratamiento	Plan de Acción	Grupo(s) de trabajo o área(s) Responsable(s) de la ejecución	Responsable Reporte Anual	Periodo Seguimiento	Fecha Inicial Implementación	Fecha final Implementación	Denominación Unidad de Medida	Meta	Indicador			
																				Tipo	Imp	Calif	Docum	Frecu	Selec																			
19	Gestión	3033 - Tesorería	Gestión Financiera	Gestionar los ingresos y giro de recursos necesarios para el cumplimiento de la misión institucional del Fondo de Bienestar Social de la Contraloría General de la República.	Económico	Incurrir en intereses moratorios	Pago extemporáneo de deducciones ante 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	Media	60%	Entre 100 y 500 SMLMV	Mayor	80%	Alto	1	La profesional especializada del área de Tesorería establece un cronograma anual para recibir archivos y soportes para procesar pagos oportunamente, con base en el cual programará las solicitudes de deducciones dentro del mes.	Probabilidad	Presuntivo	Manual	40%	Sin Documentar	Continua	Con Registro	36,0%	Baja	36%	Mayor	80%	Alto	Reducir (m/lig)												
																	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	Presuntivo	Manual	40%	Documentado	Continua	Con Registro	21,6%	Baja	22%	Mayor	80%	Alto	Reducir (m/lig)	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	Manual	201/2025	17/12/2025	número	12	Nro. comunicaciones de advertencia realizadas / Nro. comunicaciones de advertencia programadas *100			
20	Corrupción	3033 - Tesorería	Gestión Financiera	Gestionar los ingresos y giro de recursos necesarios para el cumplimiento de la misión institucional del Fondo de Bienestar Social de la Contraloría General de la República.	Económico y Reputacional	Sanciones del ente de control fiscal.	Duplicidad en el giro de deducciones 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 deducciones para beneficio propio o de un tercero.	Fraude Interno	82	Media	60%		10	Mayor	80%	Alto	1	El técnico administrativo genera el reporte mensual de pago por devoluciones y remite a las áreas para conciliamiento y control.	Probabilidad	Presuntivo	Manual	40%	Documentado	Continua	Con Registro	36,0%	Baja	36%	Mayor	80%	Alto	Reducir (m/lig)											
																	2	El técnico administrativo envía los ordenes de pago, informando que fueron realizadas las respectivas deducciones tramitadas para ser aplicadas en los estados de cuenta, tanto de Cartera general como del Colegio.	Probabilidad	Presuntivo	Manual	40%	Sin Documentar	Continua	Con Registro	21,6%	Baja	22%	Mayor	80%	Alto	Reducir (m/lig)												
21	Corrupción	3033 - Tesorería	Gestión Financiera	Gestionar los ingresos y giro de recursos necesarios para el cumplimiento de la misión institucional del Fondo de Bienestar Social de la Contraloría General de la República.	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 sanciones disciplinarias debido al pago de compromisos financieros sin el cumplimiento de los requisitos para beneficio propio o de un tercero.	Fraude Interno	23581	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 Afiliat cumplan con todos los soportes según los requisitos legales. Cuando se trata de pagos de contratación, adicionalmente se verifican los registros del SECOPI II. Si no se cumplen los requisitos legales se procede con la devolución de la solicitud de giro por medio del Afiliat al área generadora.	Probabilidad	Presuntivo	Manual	40%		Continua	Con Registro	60,0%	Media	60%	Mayor	80%	Alto	Reducir (m/lig)											
22	Gestión	3033 - Tesorería	Gestión Financiera	Gestionar los ingresos y giro de recursos necesarios para el cumplimiento de la misión institucional del Fondo de Bienestar Social de la Contraloría General de la República.	Reputacional	Sanciones disciplinarias	Legalización de las cajas menores por fuera de los términos normativos.	Posibilidad de afectación reputacional por sanciones disciplinarias debido a la legalización de las cajas menores por fuera de los términos normativos.	Ejecución y Administración de procesos	12	Baja	40%	El riesgo afecta la imagen de alguna área de la organización	Leve	20%	Bajo	1	El técnico del área de Tesorería recibe por el aplicativo Afiliat las solicitudes de legalización de caja menor y verifica mediante lista de chequeos que cumple con todos los requerimientos, para realizar el procedimiento de cierre en SIF. En caso de incumplimiento, se hace devolución al cuanteadante para efectuar los ajustes o complete la información.	Probabilidad	Definitivo	Manual	30%	Documentado	Continua	Con Registro	28,0%	Baja	28%	Leve	20%	Bajo	Reducir (m/lig)	Efectuar seguimiento al cronograma, requiriendo a los responsables el cumplimiento de fecha establecida para el cierre de la caja 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	Cuatrimestral	1/12/2025	22/12/2025	número	3	Nro. seguimientos realizados / 3 Seguimientos programados * 100			
																	2	El técnico administrativo genera el Documento de Recauda por clasificar (DROCC) a partir de la consignación de entrega que hace el cuanteadante en el mes de diciembre y da traslado a las áreas para que efectúen el proceso respectivo.	Probabilidad	Definitivo	Manual	30%	Documentado	Continua	Con Registro	19,6%	Muy Baja	20%	Leve	20%	Bajo	Agrupar												
23	Gestión	3031 - Contabilidad	Gestión Financiera	Gestionar los ingresos y giro de recursos necesarios para el cumplimiento de la misión institucional del Fondo de Bienestar Social de la Contraloría General de la República.	Económico y Reputacional	Sanciones de los entes fiscales	Inexactitud de las operaciones reconocidas, registradas y reveladas	Posibilidad de afectación económica y reputacional por sanciones de los entes fiscales debido a la inexactitud de las operaciones reconocidas, registradas y reveladas.	Ejecución y Administración de procesos	442	Media	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	El técnico administrativo y/o quien haga el registro de la obligación del área contable lleva a cabo una verificación a cada uno de los elementos que conforman la transacción. En caso de encontrar inconsistencias, se devuelve para subsanar.	Probabilidad	Presuntivo	Manual	40%	Documentado	Continua	Con Registro	36,0%	Baja	36%	Menor	40%	Moderado	Reducir (m/lig)												
																	2	El aplicativo SIF radica, cuenta con parámetros de control, que generan alarmas y/o permiten seguir el proceso, hasta tanto se ajuste los datos registrales.	Probabilidad	Definitivo	Automático	40%	Documentado	Continua	Con Registro	21,6%	Baja	22%	Menor	40%	Moderado	Reducir (m/lig)												
24	Gestión	3031 - Contabilidad	Gestión Financiera	Gestionar los ingresos y giro de recursos necesarios para el cumplimiento de la misión institucional del Fondo de Bienestar Social de la Contraloría General de la República.	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	Media	60%	El riesgo afecta la imagen de la entidad con algunos asuntos de relevancia frente al logro de los objetivos	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, comunicando a los responsables de la entrega de la información, recordando el cumplimiento.	Probabilidad	Presuntivo	Manual	40%	Sin Documentar	Continua	Con Registro	36,0%	Baja	36%	Moderado	60%	Moderado	Reducir (m/lig)	Elaborar un cuadro de control con los reportes de información de las áreas, incluyendo alertas de fecha de vencimiento.	Grupo Gestión Financiera - Contabilidad	Profesional Especializado Área de Contabilidad	Semestral	201/2025	31/12/2025	Número	2	Nro. Reportes del cuadro de control elaborados / Nro. Reportes de cuadro de control programados * 100			
25	Gestión	2230 - Grupo de Gestión de Apoyo Financiero Crédito y Cartera	Crédito y Cartera	Caracterizar el acceso a recursos de crédito para los funcionarios de la CGR y del Fondo de Bienestar Social, así como la recuperación de cartera con el fin de mejorar la calidad de vida de los usuarios y fortalecer la sostenibilidad financiera de la entidad.	Económico	Disminución de ingresos	Incremento de la cartera en mora de 0 a 90 días.	Posibilidad de afectación económica por disminución de ingresos debido al incremento de la cartera en mora de 0 a 90 días.	Ejecución y Administración de procesos	70	Media	60%	Entre 10 y 50 SMLMV	Menor	40%	Moderado	1	El profesional especializado del Grupo Gestión de Apoyo Financiero identifica mensualmente los deudores morosos en el reporte de clasificación de cartera generado por el aplicativo TAO, para iniciar la gestión de cobro a través de comunicaciones, reforzado con llamadas y correos. Si no se obtiene el pago de la obligación, se corre traslado a la oficina jurídica para lo pertinente.	Probabilidad	Definitivo	Manual	30%	Documentado	Continua	Con Registro	42,0%	Media	42%	Menor	40%	Moderado	Reducir (m/lig)												
																	2	El profesional Universitario del Grupo de Gestión de Apoyo Financiero Crédito y Cartera, verifica con el reporte de novedades del área de nómina de Talento Humano de la CGR, que el valor a descontar corresponde a la cuota establecida para el respectivo crédito. Adicionalmente, se revisa que se encuentren indicados todos los créditos. Para los casos que se evidencie diferencia, se solicita el ajuste de novedades de nómina.	Probabilidad	Presuntivo	Manual	40%	Sin Documentar	Continua	Con Registro	25,2%	Baja	25%	Menor	40%	Moderado	Reducir (m/lig)	Realizar seguimiento mensual a la gestión de recuperación de la cartera de 0 a 90 días	Área de Cartera y Crédito de Cartera	Profesional Especializado Área de Cartera	Manual	10/2/2025	20/12/2025	número	11	Nro. seguimientos realizados / Nro. seguimientos programados * 100			
26	Gestión	3032 - Presupuesto	Gestión Financiera	Gestionar los ingresos y giro de recursos necesarios para el cumplimiento de la misión institucional del Fondo de Bienestar Social de la Contraloría General de la República.	Reputacional	Quejas y/o posibles demandas al FBS	Déficit del presupuesto para atender la totalidad de las cesantías solicitadas por los funcionarios de la Contraloría General de la República y FBS.	Posibilidad de pérdida reputacional por quejas y/o posibles demandas interpuestas al FBS debido al déficit del presupuesto para atender la totalidad de las cesantías solicitadas por los funcionarios de la Contraloría General de la República y del FBS.	Ejecución y Administración de procesos	25	Media	60%	El riesgo afecta la imagen de alguna área de la organización	Leve	20%	Moderado	1	La Asesora Financiera y la Profesional de la oficina de Planeación, anualmente en la justificación del anteproyecto de presupuesto, presentan las recomendaciones de recursos para cesantías con base en la proyección realizada por la CGR. Una vez asignada la partida presupuestal la profesional del área de cesantías realiza seguimiento mediante los informes presentados en el comité de Cesantías. Cuando se presenta déficit o necesidades de pago, se tramita ante el Ministerio de Hacienda los recursos necesarios o adicionales para cumplir con las metas.	Probabilidad	Presuntivo	Manual	40%	Documentado	Continua	Con Registro	36,0%	Baja	36%	Leve	20%	Bajo	Agrupar												
27	Gestión	3020 - Grupo de Gestión de Cesantías	Gestión de Cesantías	Indicar el procedimiento para el trámite de pago de las Cesantías de los funcionarios de la CGR y de los Funcionarios del FBS/CGR.	Reputacional	Quejas de los usuarios	Demora en el pago de las cesantías.	Posibilidad de afectación reputacional por quejas de los usuarios debido a la demora en el pago de las cesantías.	Ejecución y Administración de procesos	180	Media	60%	El riesgo afecta la imagen de alguna área de la organización	Leve	20%	Moderado	1	Los funcionarios del Grupo de Gestión de Cesantías una vez reciben las solicitudes para pago verifican con la base de datos de cuentas bancarias que la cuenta está creada. Si no está creada, se remite a los profesionales grado 09 para su creación. En caso de estar creada la cuenta, se remite para su activación.	Probabilidad	Presuntivo	Manual	40%	Documentado	Continua	Con Registro	36,0%	Baja	36%	Leve	20%	Bajo	Agrupar												
																	2	El Profesional Especializado grado 14 del Grupo de Gestión de Cesantías verifica que las cuentas que se han remitido, queden adecuadamente creadas.	Probabilidad	Presuntivo	Manual	40%	Sin Documentar	Continua	Sin Registro	21,6%	Baja	22%	Leve	20%	Bajo	Agrupar												

