



**FONDO PARA LA CONSOLIDACIÓN DEL PATRIMONIO AUTÓNOMO PENSIONAL DE  
CARTAGO**  
Nit:900.413.900-1



**MAPAS DE RIESGOS**

CÓDIGO: GIC-OD-01

VERSIÓN: 04

FECHA: 30/05/2024

TRD: 900 01

PÁGINA 1 de 11

RIESGO	DESCRIPCION DEL CONTROL	CRITERIOS PARA LA EVALUACION	EVALUACION		OBSERVACIONES
			SI	NO	
Ilegalidad	DE GESTION ( Seguimiento a cronograma, informe de gestión) (OPERATIVOS ( registro controlado, procedimientos formales aplicados, , LEGALES (Control de Términos)	El control previene la materialización del riesgo (afecta la probabilidad) o permite enfrentar la situación en caso de materialización (afecta impacto)?		N/A	Se trata de un control preventivo.
		Existen manuales, instructivos o procedimientos para el manejo del control	15	0	Se maneja a través de control de numero de documentos usados como registros y notas explicativas solicitadas por entes de regulación , vigilancia y control
		Está (n) definido (s) el (los) responsable (s) de la ejecución del control y del seguimiento?	5		Líder del Proceso GESTION CONTABLE
		El control es automático? (Sistemas o Software que permiten incluir contraseñas de acceso, o con controles de seguimiento a aprobaciones o ejecuciones que se realizan a través de este, generación de reportes o indicadores, sistemas de seguridad con scanner, sistemas de grabación entre otros).		N/A	Generación de Reportes de Registro y Monitoreo



**FONDO PARA LA CONSOLIDACIÓN DEL PATRIMONIO AUTÓNOMO PENSIONAL DE  
CARTAGO**  
Nit:900.413.900-1



**MAPAS DE RIESGOS**

CÓDIGO: GIC-OD-01

VERSIÓN: 04

FECHA: 30/05/2024

TRD: 900 01

PÁGINA 2 de 11

		El control es manual? Políticas de operación aplicables, autorizaciones a través de firmas o confirmaciones vía correo electrónico, archivos físicos, consecutivos, listas de chequeo, controles de seguridad con personal especializado entre otros)	10		El control se ejerce a través de la elaboración y seguimiento de listas de chequeo y cumplimiento de actividades en los procedimientos , además los requisitos de forma de los estados financieros, rendición de cuentas y metodología de administración del riesgo
		La frecuencia de ejecución del control y seguimiento es adecuada	15		Verificación total de cumplimiento de precisión en lecturas y registros es permanente con verificaciones mensuales aleatorias
		Se cuenta con evidencias de la ejecución y seguimiento del control?	10		Registros e Indicadores (Hoja de verificación de registro transacciones)
		En el tiempo que lleva la herramienta ha demostrado ser efectiva?	30		Reduce notablemente el incumplimiento de los requisitos legales del proceso
		<b><u>TOTAL</u></b>	<b>85</b>	-	<b><u>La evaluación del control permite desplazar dos (2) nivel (es) en probabilidad</u></b>



**FONDO PARA LA CONSOLIDACIÓN DEL PATRIMONIO AUTÓNOMO PENSIONAL DE  
CARTAGO**  
Nit:900.413.900-1



**MAPAS DE RIESGOS**

CÓDIGO: GIC-OD-01

VERSIÓN: 04

FECHA: 30/05/2024

TRD: 900 01

PÁGINA 3 de 11

RIESGO	DESCRIPCION DEL CONTROL	CRITERIOS PARA LA EVALUACION	EVALUACION		OBSERVACIONES
			SI	NO	
Inexactitud y desarticulación	(OPERATIVOS ( registro controlado, procedimientos formales aplicados, personal capacitado, aseguramiento y calidad), LEGALES (Control de Términos)	El control previene la materialización del riesgo (afecta la probabilidad) o permite enfrentar la situación en caso de materialización (afecta impacto)?		N/A	Se trata de un control preventivo.
		Existen manuales, instructivos o procedimientos para el manejo del control	15	0	Se maneja a través de control de flujo de información de los subsistemas hacia el Sistema de Información Contable - SIC
		Está (n) definido (s) el (los) responsable (s) de la ejecución del control y del seguimiento?	5		Líder del Proceso GESTION CONTABLE



**FONDO PARA LA CONSOLIDACIÓN DEL PATRIMONIO AUTÓNOMO PENSIONAL DE  
CARTAGO**  
Nit:900.413.900-1



**MAPAS DE RIESGOS**

CÓDIGO: GIC-OD-01

VERSIÓN: 04

FECHA: 30/05/2024

TRD: 900 01

PÁGINA 4 de 11

	El control es automático? (Sistemas o Software que permiten incluir contraseñas de acceso, o con controles de seguimiento a aprobaciones o ejecuciones que se realizan a través de este, generación de reportes o indicadores, sistemas de seguridad con scanner, sistemas de grabación entre otros).		N/A	Generación de Reportes de Registro y Monitoreo de transacciones registradas con relación a las documentadas en el manual de transacciones
	El control es manual? Políticas de operación aplicables, autorizaciones a través de firmas o confirmaciones vía correo electrónico, archivos físicos, consecutivos, listas de chequeo, controles de seguridad con personal especializado entre otros)	10		El control se ejerce a través de la verificación en las etapas del proceso GESTION CONTABLE de los movimientos por los comprobantes de uso frecuente y de cierre mensual y cumplimiento de las políticas contables y operativas adoptadas en el manual de políticas de la entidad.
	La frecuencia de ejecución del control y seguimiento es adecuada	15		Verificación total de cumplimiento de precisión en el registro de las transacciones documentadas, cuidando la actualización del manual en caso de presentarse hechos no contemplados en el mismo
	Se cuenta con evidencias de la ejecución y seguimiento del control?	10		Listas de verificación y seguimiento a movimientos comprobantes, saldos de cuentas de balance de comprobación, entre otros



**FONDO PARA LA CONSOLIDACIÓN DEL PATRIMONIO AUTÓNOMO PENSIONAL DE  
CARTAGO**  
Nit:900.413.900-1



**MAPAS DE RIESGOS**

CÓDIGO: GIC-OD-01

VERSIÓN: 04

FECHA: 30/05/2024

TRD: 900 01

PÁGINA 5 de 11

		En el tiempo que lleva la herramienta ha demostrado ser efectiva?	30		Reduce notablemente la desarticulación del proceso GESTION CONTABLE y la inexactitud de la información revelada en Estados Financieros
		<b><u>TOTAL</u></b>	<b>85</b>	-	<b><u>La evaluación del control permite desplazar dos (2) nivel (es) en probabilidad</u></b>

RIESGO	DESCRIPCION DEL CONTROL	CRITERIOS PARA LA EVALUACION	EVALUACION		OBSERVACIONES
			SI	NO	
Incumplimiento	DE GESTION ( Seguimiento a cronograma, informe de gestión)	El control previene la materialización del riesgo (afecta la probabilidad) o permite enfrentar la situación en caso de materialización (afecta impacto)?		N/A	Se trata de un control preventivo.



**FONDO PARA LA CONSOLIDACIÓN DEL PATRIMONIO AUTÓNOMO PENSIONAL DE  
CARTAGO**  
Nit:900.413.900-1



**MAPAS DE RIESGOS**

CÓDIGO: GIC-OD-01

VERSIÓN: 04

FECHA: 30/05/2024

TRD: 900 01

PÁGINA 6 de 11

(OPERATIVOS ( registro controlado, procedimientos formales aplicados, personal capacitado, aseguramiento y calidad), LEGALES (Control de Términos)	Existen manuales, instructivos o procedimientos para el manejo del control	15	0	Se maneja a través de control de numero de documentos usados como registros y/o evidencia de presentados oportunamente
	Está (n) definido (s) el (los) responsable (s) de la ejecución del control y del seguimiento?	5		Líder del proceso GESTION CONTABLE
	El control es automático? (Sistemas o Software que permiten incluir contraseñas de acceso, o con controles de seguimiento a aprobaciones o ejecuciones que se realizan a través de este, generación de reportes o indicadores, sistemas de seguridad con scanner, sistemas de grabación entre otros).		N/A	Generación de Reportes de Registro y Monitoreo de presentación dentro de los plazos de información interna y externa
	El control es manual? Políticas de operación aplicables, autorizaciones a través de firmas o confirmaciones vía correo electrónico, archivos físicos, consecutivos, listas de chequeo, controles de seguridad con personal especializado entre otros)	10		El control se ejerce a través de la elaboración y seguimiento a cumplimiento de cronograma(s) interno y externo de presentación de informes contemplados en el PLAN DE ACCION CONTABLE,
	La frecuencia de ejecución del control y seguimiento es adecuada	15		Verificación total de cumplimiento de plazos en las políticas de operación, presentación de informes, rendición de cuentas y análisis de efectividad de los controles del proceso.



**FONDO PARA LA CONSOLIDACIÓN DEL PATRIMONIO AUTÓNOMO PENSIONAL DE  
CARTAGO**  
Nit:900.413.900-1



**MAPAS DE RIESGOS**

CÓDIGO: GIC-OD-01

VERSIÓN: 04

FECHA: 30/05/2024

TRD: 900 01

PÁGINA 7 de 11

		Se cuenta con evidencias de la ejecución y seguimiento del control?	10		Registros e Indicadores
		En el tiempo que lleva la herramienta ha demostrado ser efectiva?	30		Reduce notablemente el incumplimiento de los requisitos legales de las etapas del proceso GESTION CONTABLE
		<b><u>TOTAL</u></b>	<b><u>85</u></b>	-	<b><u>La evaluación del control permite desplazar dos (2) nivel en probabilidad</u></b>

RIESGO	DESCRIPCION DEL CONTROL	CRITERIOS PARA LA EVALUACION	EVALUACION	OBSERVACIONES
--------	-------------------------	------------------------------	------------	---------------

[www.cartago.gov.co](http://www.cartago.gov.co)  
 Fondo para la Consolidación del Patrimonio Autónomo Pensional de  
 Cartago  
[fondopensional@cartago.gov.co](mailto:fondopensional@cartago.gov.co)  
 Calle 13 N0. 4-52, Tel: (602) 2132829  
 Código Postal: 762021



**FONDO PARA LA CONSOLIDACIÓN DEL PATRIMONIO AUTÓNOMO PENSIONAL DE  
CARTAGO**  
Nit:900.413.900-1



**MAPAS DE RIESGOS**

CÓDIGO: GIC-OD-01

VERSIÓN: 04

FECHA: 30/05/2024

TRD: 900 01

PÁGINA 8 de 11

			SI	NO	
		El control previene la materialización del riesgo (afecta la probabilidad) o permite enfrentar la situación en caso de materialización (afecta impacto)?		N/A	Se trata de un control preventivo
Incompetencia	(OPERATIVOS ( registro controlado, procedimientos formales aplicados, personal capacitado, , LEGALES (Control de Términos)	Existen manuales, instructivos o procedimientos para el manejo del control	15	0	Se maneja a través de control al desempeño del personal asignado al área financiera y evaluación del desempeño previa concertación de objetivos para el personal de carrera administrativa y la evaluación de desempeño del (los) contratista(s) previo aporte de herramientas y capacitación en el nuevo marco regulatorio
		Está (n) definido (s) el (los) responsable (s) de la ejecución del control y del seguimiento?	5		Gerencia y Líder de proceso GESTION CONTABLE
		El control es automático? (Sistemas o Software que permiten incluir contraseñas de acceso, o con controles de seguimiento a aprobaciones o ejecuciones que se realizan a través de este, generación de reportes o indicadores, sistemas de seguridad con scanner, sistemas de grabación entre otros).		N/A	Generación de informe de evaluación al desempeño del personal vinculado a la entidad y que interactúa con el SIC (Sistema de información contable)



**FONDO PARA LA CONSOLIDACIÓN DEL PATRIMONIO AUTÓNOMO PENSIONAL DE  
CARTAGO**  
Nit:900.413.900-1



**MAPAS DE RIESGOS**

CÓDIGO: GIC-OD-01

VERSIÓN: 04

FECHA: 30/05/2024

TRD: 900 01

PÁGINA 9 de 11

		El control es manual? Políticas de operación aplicables, autorizaciones a través de firmas o confirmaciones vía correo electrónico, archivos físicos, consecutivos, listas de chequeo, controles de seguridad con personal especializado entre otros)	10		El control se ejerce a través del monitoreo a registros del SIC y el modulo de registro de las operaciones del software financiero por cada uno de los usuarios autorizados
		La frecuencia de ejecución del control y seguimiento es adecuada	15		Verificación de cumplimiento de requisitos de las transacciones y respuesta oportuna y en debida forma a inconformidades detectadas por los usuarios internos del sistema de información
		Se cuenta con evidencias de la ejecución y seguimiento del control?	10		Registros e Indicadores
		En el tiempo que lleva la herramienta ha demostrado ser efectiva?	30		Reduce notablemente errores reiterados en las etapas del proceso GESTION CONTABLE por parte de los usuarios encargados de clasificación, registro y medición de las transacciones
		<b><u>TOTAL</u></b>	<b>85</b>	-	<b><u>La evaluación del control permite desplazar dos (2) nivel (es) en probabilidad</u></b>



**FONDO PARA LA CONSOLIDACIÓN DEL PATRIMONIO AUTÓNOMO PENSIONAL DE  
CARTAGO**  
Nit:900.413.900-1



**MAPAS DE RIESGOS**

CÓDIGO: GIC-OD-01

VERSIÓN: 04

FECHA: 30/05/2024

TRD: 900 01

PÁGINA 10 de 11

RIESGO	DESCRIPCION DEL CONTROL	CRITERIOS PARA LA EVALUACION	EVALUACION		OBSERVACIONES
			SI	NO	
Fraude	DE GESTION ( Seguimiento a cronograma, informe de gestión) (OPERATIVOS ( registro controlado, procedimientos formales aplicados, personal capacitado, aseguramiento y calidad), LEGALES (Control de Términos)	El control previene la materialización del riesgo (afecta la probabilidad) o permite enfrentar la situación en caso de materialización (afecta impacto)?		N/A	Se trata de un control preventivo
		Existen manuales, instructivos o procedimientos para el manejo del control	15	0	Se maneja a través de control de numero de documentos producidos en contraste con la numeración manual y/o automática utilizada por la entidad previamente definido en la política de efectivo y equivalentes al efectivo adoptada por la entidad
		Está (n) definido (s) el (los) responsable (s) de la ejecución del control y del seguimiento?	5		Líder del proceso GESTION CONTABLE
		El control es automático? (Sistemas o Software que permiten incluir contraseñas de acceso, o con controles de seguimiento a aprobaciones o ejecuciones que se realizan a través de este, generación de reportes o indicadores, sistemas de seguridad con scanner, sistemas de grabación entre otros).	15		Generación de Reportes de Registro y Monitoreo (Inventario de documentos con numeración consecutiva automática o manual)



**FONDO PARA LA CONSOLIDACIÓN DEL PATRIMONIO AUTÓNOMO PENSIONAL DE  
CARTAGO**  
Nit:900.413.900-1



**MAPAS DE RIESGOS**

CÓDIGO: GIC-OD-01

VERSIÓN: 04

FECHA: 30/05/2024

TRD: 900 01

PÁGINA 11 de 11

	El control es manual? Políticas de operación aplicables, autorizaciones a través de firmas o confirmaciones vía correo electrónico, archivos físicos, consecutivos, listas de chequeo, controles de seguridad con personal especializado entre otros)	10		El control se ejerce a través del arqueo físico mensual de los documentos y comprobantes producidos por el sistema financiero
	La frecuencia de ejecución del control y seguimiento es adecuada	15		Verificación total de documentos y comprobantes en forma mensual
	Se cuenta con evidencias de la ejecución y seguimiento del control?	10		Registros e Indicadores de frecuencia ocurrencia de alteración o pérdida de consecutivos
	En el tiempo que lleva la herramienta ha demostrado ser efectiva?	30		Reduce notablemente la posibilidad d alteración de consecutivos en documentos producidos por el sistema de información
	<b><u>TOTAL</u></b>	<b><u>100</u></b>	-	<b><u>La evaluación del control permite desplazar dos (2) nivel (es) en probabilidad</u></b>