

Matriz de Riesgos de Fraude y Corrupción

Entidad:	Unidad Administrativa de Gestión Pensional y Parafiscales (UGPP)
Misión:	Generar mayor bienestar a los ciudadanos realizando de acuerdo con la Ley y en forma oportuna el reconocimiento de las obligaciones pensionales del régimen de prima media, a cargo de las Entidades públicas del orden nacional, que estén o se hayan liquidado, y construyendo una sólida cultura de cumplimiento en el pago de los aportes al Sistema de la Protección Social, para contribuir al desarrollo del país.

Proceso y Objetivo	Identificación		Análisis	Medidas de Mitigación			Seguimiento			
	No.	Riesgo		Causas	Probabilidad	Nombre del Control	Tipo de Control	Administración del Riesgo	Acciones	Responsable
GESTIÓN DE SERVICIO AL CIUDADANO Objetivo: Establecer un sistema integral de relacionamiento con el ciudadano que permita mejorar de manera continua su grado de confianza con la UGPP, mediante su capacitación permanente, una atención acertada y oportuna de sus requerimientos, la evaluación de los servicios suministrados y la construcción de una sólida cultura del servicio. Atender oportunamente las peticiones, quejas, reclamos, sugerencias y felicitaciones.	1	Agilizar trámites recibiendo a cambio pagos o beneficios de terceros	Complicidad de funcionarios o proveedores para cometer actividades de fraude o corrupción Vulnerabilidad y deficiencias de la infraestructura tecnológica o de los sistemas de información y de su monitoreo	Posible	Inducción y re inducción a funcionarios y contratistas acerca del proceso de Control Disciplinario y Código de Ética.	Preventivo	Reducir el riesgo	1) Fortalecer los controles de monitoreo sobre las personas que tienen contacto con el ciudadano 2) Mantener la vigilancia para el cumplimiento de los estándares establecidos para la vinculación de Personal 3) Fortalecer el sistema de Gestión	1) Dirección de Servicios Integrados de Atención 2) Director de Soporte y Desarrollo Organizacional	dic-13 dic-13
					Proceso riguroso de selección que incluye estudio de seguridad.	Preventivo				
					Monitoreo continuo por circuito de cámaras de seguridad.	Preventivo				
					Controles de acceso a los sistemas de información pensional.	Preventivo				
					Aprobación de perfiles de usuario por parte de los Dueños de Proceso.	Preventivo				
					Revisados y aprobación de ajustes y modificaciones a los aplicativos pensionales.	Preventivo				
	Validación y autorización de puesta en producción de ajustes o modificaciones a aplicativos pensionales.	Preventivo								
	2	Alterar la información de un trámite recibiendo a cambio pagos o beneficio de terceros	Vulnerabilidad y deficiencias de la infraestructura tecnológica o de los sistemas de información y de su monitoreo	Posible	Aprobación de perfiles de usuario por parte de los Dueños de Proceso.	Preventivo	Reducir el riesgo	1) Fortalecer el sistema de Gestión de Seguridad de la información teniendo como referente el estándar ISO 27001 2) Optimización de la estandarización de los procesos misionales a partir de la implementación y virtualización de escritorios con el fin de centralizar	1) Director de Gestión de TI / Oficial de Seguridad 2) Todas las Direcciones	dic-13 dic-13 dic-13
					Revisados y aprobación de ajustes y modificaciones a los aplicativos pensionales.	Preventivo				
					Validación y autorización de puesta en producción de ajustes o modificaciones a aplicativos pensionales.	Preventivo				
					Segregación de funciones a través del proceso pensional.	Preventivo				
					Proceso riguroso de selección que incluye estudio de seguridad.	Preventivo				
Dispositivos de almacenamiento externos deshabilitados.					Preventivo					
3	Entregar información a personas no autorizadas obteniendo un	Complicidad de funcionarios o proveedores para cometer actividades de fraude o corrupción Entregar información del ciudadano de manera	Posible	Inducción y re inducción a funcionarios y contratistas acerca del proceso de Control Disciplinario y Código de Ética.	Preventivo	Reducir el riesgo	1) Fortalecer protocolos de respuesta (tono reactivo) ante eventos de fraude y corrupción. 2) Optimización de la estandarización de los procesos misionales a partir de la automatización de los procesos e interoperabilidad entre los mismos o con entidades externas.	1) Directora de Seguimiento y Mejoramiento de Procesos 2) Todas las Direcciones	1) Cumplimiento del Cronograma Establecido 2) Diciembre 2013	
				Proceso riguroso de selección que incluye estudio de seguridad.	Preventivo					
				Enfoque del sistema de reconocimiento pensional que controla el trámite de solicitudes con mayor vencimiento.	Preventivo					
				Controles de acceso a los sistemas de información pensional.	Preventivo					
				Aprobación de perfiles de usuario por parte de los Dueños de Proceso.	Preventivo					
				Revisados y aprobación de ajustes y modificaciones a los aplicativos pensionales.	Preventivo					
ATENCIÓN DE SOLICITUDES DE OBLIGACIÓN PENSIONAL Objetivo: Atender las solicitudes de obligaciones pensionales para determinar su derecho en los términos enmarcados por la normatividad vigente y cumpliendo con la promesa de valor. Promesa de valor: calidad, transparencia, seguridad, oportunidad y ajustado a los términos de ley. Reportar a la entidad pagadora de pensiones las novedades de los pensionados o beneficiarios que ingresan por primera vez o que ya se encuentran en nómina, asegurando que sean las novedades correspondientes a sus derechos y entregándolas de manera correcta y oportuna cumpliendo con la promesa de valor. Promesa de valor: calidad, transparencia, seguridad, oportunidad y ajustado a los términos de ley.	4	Agilizar trámites recibiendo a cambio pagos o beneficios de terceros	Complicidad de funcionarios o proveedores para cometer actividades de fraude o corrupción Vulnerabilidad y deficiencias de la infraestructura tecnológica o de los sistemas de información	Posible	Inducción y re inducción a funcionarios y contratistas acerca del proceso de Control Disciplinario y Código de Ética.	Preventivo	Reducir el riesgo	1) Fortalecer el sistema de Gestión de Seguridad de la información teniendo como referente el estándar ISO 27001 . 2) Mantener la vigilancia para el cumplimiento de los estándares establecidos para la vinculación de Personal	1) Director de Gestión de TI / Oficial de Seguridad 2) Director de Soporte y Desarrollo Organizacional	dic-13 dic-13
					Proceso riguroso de selección que incluye estudio de seguridad.	Preventivo				
					Enfoque del sistema de reconocimiento pensional que controla el trámite de solicitudes con mayor vencimiento.	Preventivo				
					Controles de acceso a los sistemas de información pensional.	Preventivo				
					Aprobación de perfiles de usuario por parte de los Dueños de Proceso.	Preventivo				
					Revisados y aprobación de ajustes y modificaciones a los aplicativos pensionales.	Preventivo				
	Validación y autorización de puesta en producción de ajustes o modificaciones a aplicativos pensionales.	Preventivo								
	5	Afectar el resultado de un trámite pensional (decisión o valores), recibiendo a cambio pagos o beneficio de terceros	Vulnerabilidad y deficiencias de la infraestructura tecnológica o de los sistemas de información	Posible	Aprobación de perfiles de usuario por parte de los Dueños de Proceso.	Preventivo	Reducir el riesgo	1) Fortalecer el sistema de Gestión de Seguridad de la información teniendo como referente el estándar ISO 27001 . 2) Mantener la vigilancia para el cumplimiento de los estándares establecidos para la vinculación de Personal	1) Director de Gestión de TI / Oficial de Seguridad 2) Director de Soporte y Desarrollo Organizacional	dic-13 dic-13
					Revisados y aprobación de ajustes y modificaciones a los aplicativos pensionales.	Preventivo				
					Validación y autorización de puesta en producción de ajustes o modificaciones a aplicativos pensionales.	Preventivo				
					Inducción y re inducción a funcionarios y contratistas acerca del proceso de Control Disciplinario y Código de Ética.	Preventivo				
					Proceso riguroso de selección que incluye estudio de seguridad.	Preventivo				
Dispositivos de almacenamiento externos deshabilitados.					Preventivo					
6	Toma de decisiones o actuaciones con base en documentos falsos o documentos alterados.	Presentación de documentos falsos o adulteración de documentos presentados por terceros con complicidad interna Vulnerabilidad y deficiencias de la infraestructura tecnológica o de los sistemas de información	Posible	Inclusiones a nómina de solicitudes de obligación pensional sujetas al resultado de los estudios de seguridad documental.	Preventivo	Reducir el riesgo	1) Fortalecer el sistema de Gestión de Seguridad de la información teniendo como referente el estándar ISO 27001 . 1) Fortalecer el sistema de Gestión de Seguridad de la información teniendo como referente el estándar ISO 27001 .	1) Director de Gestión de TI / Oficial de Seguridad 1) Director de Gestión de TI / Oficial de Seguridad	dic-13 dic-13	
				Verificación de autenticidad de los documentos.	Preventivo					
				Inclusiones a nómina de solicitudes de obligación pensional sujetas al resultado de los estudios de seguridad documental.	Preventivo					
				Aprobación de perfiles de usuario por parte de los Dueños de Proceso.	Preventivo					
				Desactivación de las unidades de almacenamiento externo a los ejecutores del proceso pensional.	Preventivo					
				Monitoreo continuo por circuito de cámaras de seguridad.	Preventivo					
8	Robo o uso indebido de información crítica y sensible del proceso pensional, recibiendo a cambio pagos o beneficios de terceros.	Obtener información de los pensionados de manera fraudulenta	Posible	Establecimiento, actualización y divulgación de la política de seguridad de la información.	Preventivo	Reducir el riesgo	2) Implementación y virtualización de escritorios con el fin de centralizar el despliegue de	Director de Gestión de TI	dic-13	
				Inducción y re inducción a funcionarios y contratistas acerca del proceso de Control Disciplinario y Código de Ética.	Preventivo					
				Proceso riguroso de selección que incluye estudio de seguridad.	Preventivo					
				Desactivación de las unidades de almacenamiento externo a los ejecutores del proceso pensional.	Preventivo					
				Monitoreo continuo por circuito de cámaras de seguridad.	Preventivo					
				Establecimiento, actualización y divulgación de la política de seguridad de la información.	Preventivo					
PARAFISCALES Objetivo: Identificar presuntos casos de omisión o inexactitud en el pago de las contribuciones de la protección social, mediante el cruce y análisis de información de las diferentes bases de datos, para servir de insumo al proceso de determinación y/o cobro por parte de la UGPP y de las administradoras de los subsistemas de la Protección Social.	9	Omitir casos de evasión, recibiendo a cambio pagos o beneficios de terceros.	Complicidad de funcionarios o proveedores para cometer actividades de fraude o corrupción para suprimir Vulnerabilidad y deficiencias de la infraestructura tecnológica o de los sistemas de información, debido a la ausencia de sistemas Amenazas u ofrecimientos de personas externas	Posible	Administración centralizada de la información de bases de datos manejadas por la Dirección de Parafiscales.	Preventivo	Reducir el riesgo	1) Fortalecer el sistema de Gestión de Seguridad de la información teniendo como referente el estándar ISO 27001 . 2) Optimización de la estandarización de los procesos misionales a partir de la automatización de los procesos e interoperabilidad entre los mismos	1) Director de Gestión de TI / Oficial de Seguridad 2) Todas las Direcciones	dic-13 dic-13
					Las solicitudes de información al proveedor en integración canalizadas formalmente por el Subdirector de Integración.	Preventivo				
					Controles de acceso lógicos y físicos de las bases de datos en Integración.	Preventivo				
					La entrega de la información por parte del proveedor a Integración se realiza con el uso de claves.	Preventivo				
					Toda información del avance de una denuncia se realiza a través de los canales de atención al ciudadano.	Preventivo				
					Restricción de acceso de consulta y actualización de expedientes.	Preventivo				
	11	Toma de decisiones o actuaciones con base en documentos o información falsa o alterada.	Adulteración o cambio de documentos presentados por terceros con complicidad interna	Posible	Controles de acceso lógicos y físicos de las bases de datos de los procesos de Parafiscales.	Preventivo	Reducir el riesgo	Optimización de la estandarización de los procesos misionales a partir de la automatización de los procesos e interoperabilidad entre	Todas las Direcciones	dic-13
					Control de claves para la entrega de información a terceros.	Preventivo				
					Obtener información confidencial de un tercero de manera fraudulenta.	Preventivo				
					Controles de acceso lógicos y físicos de las bases de datos de los procesos de Parafiscales.	Preventivo				
					Control de claves para la entrega de información a terceros.	Preventivo				
					Optimización de la estandarización de los procesos misionales a partir de la automatización de los procesos e interoperabilidad entre	Preventivo				

Determinar la adecuada, completa y oportuna liquidación y pago de las contribuciones parafiscales del Sistema de la GESTIÓN JURÍDICA	12	para el cumplimiento de sus funciones, recibiendo a cambio pagos o beneficios de terceros.		Possible	Accesos a las hojas de trabajo y aplicaciones restringidas de acuerdo a los casos asignados.	Preventivo	Reducir el riesgo	procesos e interoperabilidad entre los mismos o con entidades externas.		dic-13		
		Vulnerabilidad y deficiencias de la infraestructura tecnológica o de los sistemas de información			Controles de acceso lógicos y físicos de las bases de datos de los procesos de Parafiscales.	Preventivo						
Objetivo: Ejecutar las actuaciones de representación judicial necesarias para defender de manera idónea de los intereses de la entidad en las diferentes instancias judiciales y extrajudiciales en los cuales es parte, ya sea en calidad de demandante –demandado, denunciante, querrelante, convocante, convocado o interviniente. Brindar soporte legal y seguridad jurídica en los actos administrativos y decisiones de la UGPP, atendiendo las peticiones, recursos en vía gubernativa y consultas jurídicas con altos estándares de calidad.	14	Acceso o uso indebido de la información privada y semi privada disponible para la defensa judicial.	Aprovechamiento de información por parte de un funcionario o contratista para beneficio propio o de terceros	Possible	Inducción y re inducción a funcionarios y contratistas acerca del proceso de Control Disciplinario y Código de Ética.	Preventivo	Reducir el riesgo	Implementar mecanismos automáticos de seguimiento y control que permitan la intervención oportuna ante las autoridades judiciales, la actualización de la información y la generación de estrategias y argumentos de defensa.	Dirección Jurídico	dic-13		
		Vulnerabilidad y deficiencias de la infraestructura tecnológica o de los sistemas de información y monitoreo			Proceso riguroso de selección que incluye estudio de seguridad.	Preventivo						
		Restricción al uso de documentación física.			Establecimiento, actualización y divulgación de la política de seguridad de la información.	Preventivo						
		Restricción en la descarga e impresión de información de los procesos de la Entidad.			Inducción y re inducción a funcionarios y contratistas acerca del proceso de Control Disciplinario y Código de Ética.	Preventivo						
Proyectar o validar actos administrativos con un propósito fraudulento en beneficio propio o de terceros	15	Manipulación o alteración de la información por ofrecimiento de terceros o intereses personales de terceros	Omitir la comunicación de conflictos de interés	Possible	Segregación de funciones en la proyección, revisión y firma de los actos administrativos.	Preventivo	Reducir el riesgo	Mantener la vigilancia sobre el cumplimiento de los estándares establecidos para vinculación de Personal a la entidad e igualmente mantener esta exigencia a las empresas de Outsourcing con el personal que contraten para desarrollar actividades para la UGPP	Dirección de Soporte y Desarrollo Organizacional	dic-13		
					Inducción y re inducción a funcionarios y contratistas acerca del proceso de Control Disciplinario y Código de Ética.	Preventivo						
		Segregación de funciones en la proyección, revisión y firma de los actos administrativos.	Preventivo									
		Inducción y re inducción a funcionarios y contratistas acerca del proceso de Control Disciplinario y Código de Ética.	Preventivo									
Omitir denuncias penales o disciplinarias que se conocen para beneficio propio o de terceros	16	Complicidad de funcionarios o proveedores para cometer actividades de fraude y	Complicidad de funcionarios o proveedores para cometer actividades de fraude y	Possible	Monitoreo continuo por circuito de cámaras de seguridad.	Preventivo	Reducir el riesgo	Mantener la vigilancia sobre el cumplimiento de los estándares establecidos para vinculación de	Dirección de Soporte y Desarrollo Organizacional	dic-13		
					Revisión de componentes técnicos y jurídicos antes de suscribirlos de manera definitiva.	Preventivo						
					Segregación de funciones en las diferentes etapas del proceso de contratación de la Entidad.	Preventivo						
					Verificación de la objetividad en pliegos de condiciones.	Preventivo						
Objetivo: Proveer los bienes y servicios que requiere la entidad para el cumplimiento de su objeto social con criterios de calidad, eficiencia, oportunidad y de acuerdo con lo establecido por la ley. Garantizar la producción documental, normalización del ciclo vital del documento, disponibilidad, difusión, distribución, conservación y preservación de los documentos para constituir la adecuada memoria institucional desde su origen hasta su disposición final.	21	Manipulación de la información y los procesos de contratación	Contratar con compañías sin el músculo financiero que requiere la contratación	Possible	Pilazas para proferir las adendas.	Preventivo	Reducir el riesgo	Fortalecer las actividades de vigilancia y control durante todo el ciclo de los procesos de contratación.	Dirección de Soporte y Desarrollo Organizacional	dic-13		
					Análisis financiero de los requisitos consignados en los pliegos de condiciones y el sector objetivo de la contratación.	Preventivo						
					Ciáusulas pre establecidas de carácter obligatorio en los pliegos de contratación.	Preventivo						
					Ciáusulas pre establecidas de carácter obligatorio en los pliegos de contratación.	Preventivo						
					Contratar con compañías sin el músculo financiero que requiere la contratación							
					Omitir condiciones o requisitos jurídicos establecidos							
Conflictos de Interés												
Hurtos o uso inadecuado de documentos (expedientes y radicados físicos y digitales)	23	Incumplimiento o inexistencia de protocolos de seguridad de la información		Possible	Restricción al retro de expedientes de las instalaciones de la UGPP sin la debida autorización.	Preventivo	Reducir el riesgo	Fortalecer el sistema de Gestión de Seguridad de la información teniendo como referente el estándar ISO 27001 .	Director de Gestión de TI / Oficial de Seguridad	dic-13		
					Los radicados en proceso de gestión tienen acceso restringido.	Preventivo						
Alteración de la integridad de expedientes y radicados	24	Aprovechamiento de accesos a la documentación		Possible	Distinción de documentos revisados por seguridad.	Preventivo	Reducir el riesgo	Fortalecer la digitalización temprana de todos los documentos que recibe o genera para el ciudadano con el fin de preservar la confidencialidad, la integridad y disponibilidad.	Dirección de Soporte y Desarrollo Organizacional	Diciembre 2013		
					Digitalización temprana y cercana al sitio de recepción de la correspondencia recibida por la Entidad.	Preventivo						
Hurtos o daño intencional de activos de la Entidad	25	Debilidades en la seguridad física	Complicidad de funcionarios o proveedores para cometer actividades de fraude o corrupción	Possible	Distinción de documentos revisados por seguridad.	Preventivo	Reducir el riesgo	Fortalecer los controles de acceso físico en todas las sedes de la entidad	Dirección de Soporte y Desarrollo Organizacional	dic-13		
					Control el acceso a visitantes.	Preventivo						
					Pólizas que cubren daños o pérdidas de todos los bienes y funcionarios del a UGPP.	Preventivo						
					Monitoreo permanente de cámaras de seguridad ubicados en los sitios más vulnerables y críticos de la Entidad.	Preventivo						
Favorecer la vinculación de funcionarios en libre nombramiento y remoción, provisionales y temporales para beneficio propio o de terceros	26	Complicidad de funcionarios o proveedores para favorecer a un candidato		Possible	Etapas rigurosas de verificación de la idoneidad del candidato de acuerdo al perfil de cargo y manual de funciones correspondiente.	Preventivo	Reducir el riesgo	Mantener la vigilancia sobre el cumplimiento de los estándares establecidos para vinculación de Personal a la entidad e igualmente mantener esta exigencia a las empresas de Outsourcing con el personal que contraten para desarrollar actividades para la UGPP	Dirección de Soporte y Desarrollo Organizacional	dic-13		
					Segunda instancia para el análisis de casos en que se tengan diferencias de criterios en la evaluación de candidatos.	Preventivo						
					Argumentación y aprobación des cambios al manual de funciones.	Preventivo						
					Revisión del informe de psicotécnico, verificando la transparencia y correcta ejecución del proceso de selección.	Preventivo						
					Etapas rigurosas de verificación de la idoneidad del candidato de acuerdo al perfil de cargo y manual de funciones correspondiente.	Preventivo						
					Segregación de funciones en las etapas del proceso de nómina de la planta de la Entidad.	Preventivo						
Alterar valores a reconocer a los funcionarios por conceptos salariales o prestacionales	27	Vulnerabilidad de la infraestructura tecnológica y aplicativos que soportan el	Aplicación de novedades	Possible	Controles de acceso a los sistemas de información del proceso de nómina.	Preventivo	Reducir el riesgo	Fortalecer el sistema de Gestión de Seguridad de la información teniendo como referente el estándar ISO 27001 .	Director de Gestión de TI / Oficial de Seguridad	dic-13		
					Aprobación de la asignación de perfiles a los usuarios.	Preventivo						
					Revisión de la liquidación de la nómina.	Preventivo						
					Segregación de funciones para roles de beneficiario cuenta, presupuesto, contabilidad y tesorería en el sistema contable.	Preventivo						
Manipular los Registros de Cuentas por Pagar (valores, beneficiarios, fechas - Periodo Contable)		Complicidad entre funcionarios involucrados en el proceso y terceros		Possible	SIIF controla que el pago a obligar obedezca al el plan de pagos presupuestado.	Preventivo	Reducir el riesgo	Fortalecer el sistema de Gestión de Seguridad de la información teniendo como referente el estándar ISO 27001 .	Director de Gestión de TI / Oficial de Seguridad			

<p>Manejo adecuado y financiera de la UGPP, con el fin de suministrar a la Dirección, al Gobierno y a los demás grupos de interés, información confiable que facilite la toma de decisiones relacionadas con el manejo de los recursos públicos asignados.</p> <p>Garantizar la adecuada administración y manejo, tanto de los recursos asignados como los recaudados por la UGPP, realizando el pago oportuno de las obligaciones laborales, tributarias, contractuales y administrativas contraídas por la entidad.</p>	28	<p>Emitir de forma irregular cheques / transferencias desde cuentas de la Entidad</p>	Alteración de la información soporte para pago	Posible	Segregación de funciones para roles de beneficiario cuenta, presupuesto, contabilidad y tesorería en el sistema contable.	Preventivo	Reducir el riesgo	Mantener la vigilancia sobre el cumplimiento de los estándares establecidos para vinculación de Personal a la entidad e igualmente mantener esta exigencia a las empresas de Outsourcing con el personal que contraten para desarrollar actividades para la	Dirección de Soporte y Desarrollo Organizacional	dic-13						
	Registro de cuentas por pagar sobre servicios no prestados pero con contrato existente		Segregación de funciones para roles de beneficiario cuenta, presupuesto, contabilidad y tesorería en el sistema contable.		Preventivo											
			Verificación de existencia del acta o certificado de cumplimiento contractual.		Preventivo											
			Toda la documentación soporte de los pagos presentados por el proveedor y contratistas deben ser radicados y digitalizados en el CAD.		Preventivo											
			Doble firma para emisión de cheques.		Preventivo											
			Restricción al acceso a los cheques de la Entidad.		Preventivo											
29	<p>Alteración de los estados financieros</p>	Falsificación de firmas y/o cheques de la Entidad	Posible	Póliza global de recursos y personal de la UGPP.	Preventivo	Reducir el riesgo	Fortalecer el sistema de Gestión de Seguridad de la información teniendo como referente el estándar ISO 27001.	Todo el equipo Directivo Oficial de Seguridad Control Interno	dic-13							
Robo de cheques		Segregación de funciones para roles de beneficiario cuenta, presupuesto, contabilidad y tesorería en el sistema contable.		Preventivo												
Ejecución de transferencias por pagos no relacionadas con la operación de la Entidad		Segregación de funciones para roles de beneficiario cuenta, presupuesto, contabilidad y tesorería en el sistema contable.		Preventivo												
30	<p>Hurto o uso indebido de efectivo de la caja menor de la Entidad</p>	Aprovechamiento de recursos	Posible	Póliza global de recursos y personal de la UGPP.	Preventivo	Reducir el riesgo	Mantener la vigilancia sobre el cumplimiento de los estándares establecidos para vinculación de Personal a la entidad e igualmente Fortalecer el sistema de Gestión de Seguridad de la información teniendo como referente el estándar ISO 27001.	Todo el equipo Directivo Oficial de Seguridad Control Interno	dic-13							
		Complicidad de funcionarios para cometer fraude o corrupción		Procedimiento establecido por la resolución 001 del Ministerio de Hacienda frente a la administración de la caja menor.	Preventivo											
31	<p>Alteración de los estados financieros</p>	Manipulación de registros contables	Posible	Segregación de funciones para roles de beneficiario cuenta, presupuesto, contabilidad y tesorería en el sistema contable.	Preventivo	Reducir el riesgo	Mantener la vigilancia sobre el cumplimiento de los estándares establecidos para vinculación de Personal a la entidad e igualmente Fortalecer el sistema de Gestión de Seguridad de la información teniendo como referente el estándar ISO 27001.	Todo el equipo Directivo Oficial de Seguridad Control Interno	dic-13							
		Complicidad de funcionarios para cometer fraude o corrupción		Segregación de funciones para roles de beneficiario cuenta, presupuesto, contabilidad y tesorería en el sistema contable.	Preventivo											
<p>GESTIÓN DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN</p> <p>Objetivo: Atender y apoyar a los clientes de los servicios de tecnología de la manera más apropiada y oportuna, orientado a mantener la continuidad del servicio, a través de la administración de incidentes y problemas, análisis predictivo, mejoras, detección y corrección de defectos y manejo eficiente de los controles del servicio.</p>	32	<p>Manipulación de la información en las bases de datos de los sistemas de información para beneficio propio o de terceros</p>	Aprovechamiento del nivel de acceso a la información para su alteración en beneficio propio o de terceros	Posible	Controles de acceso y administración de las bases de datos de aplicativos de la Entidad.	Preventivo	Reducir el riesgo	Fortalecer el sistema de Gestión de Seguridad de la información teniendo como referente el estándar ISO 27001 que incluye los siguientes controles: - gestión de activos de información (clasificación y gestión del riesgo), - seguridad de los recursos humanos (acuerdo de confidencialidad, acuerdo de uso aceptable de los recursos de tecnología, sensibilización y concienciación), - control de acceso lógico (proceso de gestión de cuentas de usuario a través de una solución informática para la gestión de accesos e identidades - iam, así como su monitoreo para verificar que los perfiles correspondan a los roles y funciones de los usuarios), - seguridad en las operaciones y comunicaciones (seguridad en los distintos componentes de la	Todo el equipo Directivo Oficial de Seguridad Control Interno	dic-13						
	33		<p>Alterar códigos o parametrización de aplicativos en beneficio propio o de terceros</p>		Modificación no autorizada de parámetros	Posible					Revisados y aprobación de ajustes y modificaciones a los aplicativos pensionales.	Preventivo				
					Complicidad de funcionarios o proveedores para cometer						Validación y autorización de puesta en producción de ajustes o modificaciones a aplicativos pensionales.	Preventivo				
	34		<p>Modificación de perfiles de</p>		<p>Complicidad de funcionarios o proveedores para cometer actividades de fraude o corrupción</p>	Posible					Aprobación del ajuste de parámetros en los aplicativos.	Preventivo	Reducir el riesgo	Procedimientos de monitoreo de	Luis Fernando	Cumplimiento
											Complicidad de funcionarios o proveedores para cometer	Aprobación del ajuste de parámetros en los aplicativos.				
35	<p>Hurto o uso indebido de información crítica y sensible de los procesos, recibiendo a cambio pagos o beneficios de terceros.</p>	<p>Amenazas u ofrecimiento de terceros</p>	Posible	Proceso riguroso de selección que incluye estudio de seguridad.	Preventivo	Reducir el riesgo	Fortalecer el sistema de Gestión de Seguridad de la información teniendo como referente el estándar ISO 27001.	Todo el equipo Directivo Oficial de Seguridad Control Interno	dic-13							
Activación de logs de Auditoría.				Preventivo												
<p>EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p>Objetivo: Ayudar a la entidad a cumplir sus objetivos institucionales, por medio de la evaluación y seguimiento a la gestión de la entidad, a través de la auditoría interna la cual permite la aplicación</p>	36	<p>Dejar de revelar y comunicar Robo o uso indebido de información crítica y sensible de los procesos, recibiendo a cambio pagos o beneficios de terceros.</p>	Complicidad de funcionarios y/o Vulnerabilidad y/o deficiencias de la infraestructura tecnológica o de los sistemas de información y monitoreo de los mismos.	Posible	Segregación de funciones en los roles del equipo auditor.	Preventivo	Reducir el riesgo	Fortalecer el sistema de Gestión de Seguridad de la información teniendo como referente el estándar ISO 27001.	Todo el equipo Directivo Oficial de Seguridad Control Interno	dic-13						
	37		<p>Obtener información de los sistemas de información de manera fraudulenta</p>		Posible	Controles de acceso a los sistemas de información pensional de acuerdo a la asignación de usuarios.					Preventivo					
						Aprobación de la asignación de perfiles a los usuarios.					Preventivo					
<p>CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO</p> <p>Objetivo: Prevenir en la medida de lo posible, la comisión de faltas disciplinarias en la entidad y cuando se cometan establecer las actividades para adelantar las investigaciones correspondientes, respetando el principio de legalidad y el</p>	38	<p>Dejar de iniciar procesos de investigación o archivar procesos</p>	Amenazas de terceros frente al investigador y sus testigos.	Posible	Inducción y re inducción a funcionarios y contratistas acerca del proceso de Control Disciplinario y Código de Ética.	Preventivo	Reducir el riesgo	Mantener la vigilancia sobre el cumplimiento de los estándares	Dirección de Soporte y	dic-13						
	39		Amenazas de terceros frente al investigador y sus testigos.		Posible	Inducción y re inducción a funcionarios y contratistas acerca del proceso de Control Disciplinario y Código de Ética.					Preventivo	Reducir el riesgo	Fortalecer las actividades de inducción, re inducción y campañas	Dirección de Soporte y	dic-13	
	40		Divulgación y uso indebido de la información obtenida del expediente disciplinario.			Extracción de información del equipo de cómputo del investigador					Posible					Control de acceso al equipo de cómputo del Abogado Investigador.
Divulgación de información por parte de testigos		Inducción y re inducción a funcionarios y contratistas acerca del proceso de Control Disciplinario y Código de Ética.	Preventivo													
Complicidad de funcionarios para no iniciar procesos de investigación o archivar procesos.	Riguroso proceso de selección para el Funcionario Investigador de Control Interno Disciplinario.	Preventivo	2) Fortalecer el sistema de Gestión de Seguridad de la información teniendo como referente el	2) Todo el equipo Directivo Oficial de												