

DEFINICIONES

Aceptar el Riesgo: Decisión informada de aceptar las consecuencias y probabilidad de un riesgo en particular.

Administración de Riesgos: Conjunto de Elementos de Control que al interrelacionarse permiten a la Entidad Pública evaluar aquellos eventos negativos, tanto internos como externos, que puedan afectar o impedir el logro de sus objetivos institucionales o los eventos positivos, que permitan identificar oportunidades para un mejor cumplimiento de su función.

Análisis de Riesgo: Elemento de Control que permite establecer la probabilidad de ocurrencia de los eventos positivos y/o negativos y el impacto de sus consecuencias, calificándolos y evaluándolos a fin de determinar la capacidad de la entidad pública para su aceptación y manejo.

Autoevaluación del Control: Elemento de Control que basado en un conjunto de mecanismos de verificación y evaluación determina la calidad y efectividad de los controles internos a nivel de los procesos y de cada área organizacional responsable, permitiendo emprender las acciones de mejoramiento del control requeridas.

Causas (factores internos o externos): Son los medios, las circunstancias y agentes generadores de riesgo. Los agentes generadores que se entienden como todos los sujetos a objetos que tienen la capacidad de originar un riesgo, se pueden clasificar en cinco categorías: personas, materiales, comités, instalaciones y entornos.

Compartir el Riesgo: Cambiar la responsabilidad o carga por las pérdidas que ocurren luego de la materialización de un riesgo mediante legislación, contrato, seguro o cualquier otro medio.

Consecuencia: El resultado de un evento expresado cualitativa o cuantitativamente, sea este una pérdida, perjuicio, desventaja o ganancia, frente a la consecución de los objetivos de la entidad o el proceso.

Controles existentes: especificar cuál es el control que la entidad tiene implementado para combatir, minimizar o prevenir el riesgo.

Cronograma: son las fechas establecidas para implementar las acciones por parte del grupo de trabajo.

Efectos (consecuencias): Constituyen las consecuencias de la ocurrencia del riesgo sobre los objetivos de la entidad; generalmente se dan sobre las personas o los bienes materiales o inmateriales con incidencias importantes tales como daños físicos y fallimientos, sanciones, pérdidas económicas, de información, de bienes, de imagen, de credibilidad y de confianza, interrupción del servicio y daño ambiental.

Evaluación del Riesgo: Proceso utilizado para determinar las prioridades de la Administración del Riesgo comparando el nivel de un determinado riesgo con respecto a un estándar determinado.

Evento: Incidente o situación, que ocurre en un lugar determinado durante un periodo determinado. Este puede ser cierto o incierto y su ocurrencia puede ser única o ser parte de una serie.

Frecuencia: Medida del coeficiente de ocurrencia de un evento expresado como la cantidad de veces que ha ocurrido un evento en un tiempo dado.

Identificación del Riesgo: Elemento de Control que posibilita conocer los eventos potenciales, estén o no bajo el control de la Entidad Pública, que ponen en riesgo el logro de su Misión, estableciendo los agentes generadores, las causas y los efectos de su ocurrencia.

Indicadores: se consignan los indicadores diseñados para evaluar el desarrollo de las acciones implementadas.

Monitorizar: Controlar, supervisar, observar o registrar la forma en que se lleva a cabo una actividad con el fin de identificar posibles cambios.

Opciones de manejo: opciones de respuesta ante los riesgos tendientes a evitar, reducir, dispersar o transferir el riesgo; o asumir el riesgo residual.

Probabilidad: Consecuencia negativa que trae consigo un evento.

Probabilidad: entendida como la posibilidad de ocurrencia del riesgo; ésta puede ser medida con criterios de Frecuencia, si se ha materializado (por ejemplo: No. de veces en un tiempo determinado), o de Factibilidad teniendo en cuenta la presencia de factores internos y externos que pueden provocar el riesgo, aunque éste no se haya materializado.

Proceso de Administración de Riesgos: Aplicación sistemática de políticas, procedimientos y prácticas de administración a las diferentes etapas de la Administración del Riesgo.

Reducción del Riesgo: Aplicación de controles para reducir las probabilidades de ocurrencia de un evento y/o su ocurrencia.

Riesgo Estratégico: Se asocia con la forma en que se administra la entidad. El manejo del riesgo estratégico se enfoca a asuntos globales relacionados con la misión y el cumplimiento de los objetivos estratégicos, la clara definición de políticas, diseño y conceptualización de la entidad por parte de la alta gerencia.

Riesgo Residual: Nivel de riesgo que permanece luego de tomar medidas de tratamiento de riesgo.

Riesgo: Posibilidad de que suceda algún evento que tendrá un impacto sobre los objetivos institucionales o del proceso. Se expresa en términos de probabilidad y consecuencia.

Riesgos de Cumplimiento: Se asocian con la capacidad de la entidad para cumplir con los requisitos legales, contractuales, de ética pública y en general con su compromiso ante la comunidad.

Riesgos de Tecnología: Se asocian con la capacidad de la entidad para que la tecnología disponible satisfaga sus necesidades actuales y futuras y soporte el cumplimiento de la misión.

Riesgos Financieros: Se relacionan con el manejo de los recursos de la entidad, que incluye la ejecución presupuestal, la elaboración de los estados financieros, los pagos, manejo de excedentes de tesorería y el manejo sobre los bienes de cada entidad. De la eficiencia y transparencia en el manejo de los recursos, así como de su interacción con las demás áreas, dependerá en gran parte el éxito o fracaso de toda entidad.

Riesgos Operativos: Comprende los riesgos relacionados tanto con la parte operativa como con la técnica de la entidad, incluye riesgos provenientes de deficiencias en los sistemas de información, en la definición de los procesos, en la estructura de la entidad, la desarticulación entre dependencias, lo cual conduce a ineficiencias, oportunidades de corrupción e incumplimiento de los compromisos institucionales.

Riesgos Operativos: Comprende los riesgos relacionados tanto con la parte operativa como con la técnica de la entidad, incluye riesgos provenientes de deficiencias en los sistemas de información, en la definición de los procesos, en la estructura de la entidad, la desarticulación entre dependencias, lo cual conduce a ineficiencias, oportunidades de corrupción e incumplimiento de los compromisos institucionales.

MAPA DE RIESGO Y CONTINGENCIA - IDENTIFICACIÓN 2011

PROCESO: OBJETIVO DEL PROCESO: ÁREA:

Table with 5 columns: Riesgo / Descripción, Clasificación, Factor Interno, Factor Externo, Efectos o Consecuencias, Impacto, Probabilidad de Ocurrencia, Zona de Riesgo (Evaluación), Control Existente, Valoración del Riesgo, Valoración del Riesgo. Rows include: Asignación errónea de la imputación presupuestal, Expedición no oportuna de los registros financieros asociados a la cadena presupuestal, Pago no oportuno de las obligaciones.

GESTIÓN FINANCIERA Y CONTABLE

Implementar políticas, estrategias y acciones que permitan controlar el manejo de los recursos financieros y velar por el Grupo de Gestión Financiera y Contable

Table with 11 columns: Riesgo / Descripción, Clasificación, Factor Interno, Factor Externo, Efectos o Consecuencias, Impacto, Probabilidad de Ocurrencia, Zona de Riesgo (Evaluación), Control Existente, Valoración del Riesgo, Valoración del Riesgo. Rows include: Asignación errónea de la imputación presupuestal, Expedición no oportuna de los registros financieros asociados a la cadena presupuestal, Pago no oportuno de las obligaciones.

MAPA DE RIESGO PLAN DE MANEJO Y MONITOREO 2011

PROCESO: OBJETIVO DEL PROCESO: ÁREA:

Table with 6 columns: Riesgo, Actor Interno, Zona de Riesgo, Opciones de Manejo, Indicadores, META, CRONOGRAMA, RESPONSABLE, ACCIÓN DE CONTINGENCIA, Seguimiento I Semestre (Avance, Análisis de Datos, Evaluación), Seguimiento II Semestre (Avance, Análisis de Datos, Evaluación, Criterios de Evaluación). Rows include: Asignación errónea de la imputación presupuestal, Expedición no oportuna de los registros financieros asociados a la cadena presupuestal, Pago no oportuno de las obligaciones.

GESTIÓN FINANCIERA Y CONTABLE

Implementar políticas, estrategias y acciones que permitan controlar el manejo de los recursos financieros y velar por el Grupo de Gestión Financiera y Contable

Table with 11 columns: Riesgo, Actor Interno, Zona de Riesgo, Opciones de Manejo, Indicadores, META, CRONOGRAMA, RESPONSABLE, ACCIÓN DE CONTINGENCIA, Seguimiento I Semestre (Avance, Análisis de Datos, Evaluación), Seguimiento II Semestre (Avance, Análisis de Datos, Evaluación, Criterios de Evaluación). Rows include: Asignación errónea de la imputación presupuestal, Expedición no oportuna de los registros financieros asociados a la cadena presupuestal, Pago no oportuno de las obligaciones.

Table with 3 columns: Seguimiento I Semestre (Avance, Análisis de Datos, Evaluación), Seguimiento II Semestre (Avance, Análisis de Datos, Evaluación), Criterios de Evaluación. Rows include: Asignación errónea de la imputación presupuestal, Expedición no oportuna de los registros financieros asociados a la cadena presupuestal, Pago no oportuno de las obligaciones.

Table with 4 columns: Seguimiento I Semestre (Avance, Análisis de Datos, Evaluación), Seguimiento II Semestre (Avance, Análisis de Datos, Evaluación, Criterios de Evaluación). Rows include: Asignación errónea de la imputación presupuestal, Expedición no oportuna de los registros financieros asociados a la cadena presupuestal, Pago no oportuno de las obligaciones.