

COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO
Diciembre de 2018

ASPECTOS RELEVANTES DE LA POLÍTICA PARA LA GESTIÓN DE RIESGOS EN EL IDRD

¿Qué marcos de referencia se usarán para la gestión de riesgos?



¿Qué es riesgo?

Las variaciones de todo tipo y tamaño entre los factores e influencias, internos y externos, que existen incertidumbre sobre si ellos logran o no sus objetivos.



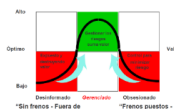
Definición Función Política
Probabilidad de que suceda algún suceso que tendrá un impacto sobre el cumplimiento de los objetivos.

Definición ISO 31000
Efecto de la incertidumbre sobre los objetivos.

¿Quiénes son los responsables para monitorear y revisar la gestión de riesgos?



¿Cuál es el efecto de administrar los riesgos?



¿Cuáles son los criterios institucionales para medir el riesgo?

Apetito al riesgo
Muestra nivel de riesgo que acepta la entidad en la búsqueda del cumplimiento de sus objetivos.

Tolerancia al riesgo
Nivel aceptable de desviación respecto a la consecución de los objetivos.

¿Cuáles son los criterios institucionales para medir el riesgo?

Probabilidad
Probabilidad de que ocurra un riesgo

	Alto	Medio	Bajo	Muy bajo
Alto	Alto	Medio	Bajo	Muy bajo
Medio	Medio	Bajo	Muy bajo	
Bajo	Bajo	Muy bajo		
Muy bajo	Muy bajo			

Impacto
Consecuencias de la materialización de un riesgo

	Alto	Medio	Bajo	Muy bajo
Alto	Alto	Medio	Bajo	Muy bajo
Medio	Medio	Bajo	Muy bajo	
Bajo	Bajo	Muy bajo		
Muy bajo	Muy bajo			

¿Cuáles son los pasos para la gestión de riesgos?



¿Qué son las actividades de control y cuál es su efecto en la gestión de riesgos?

Control es cualquier medida que se tome para gestionar los riesgos y aumentar la probabilidad de alcanzar los objetivos y metas establecidas.

Tipos de controles
Preventivos y detectivos

Valoración de controles
Diseño y ejecución

Solidez de controles
Solidez individual y del conjunto de controles.

¿Qué son las actividades de control y cuál es su efecto en la gestión de riesgos?

	Riesgo inherente	Riesgo Residual
Alto	Alto	Medio
Medio	Medio	Bajo
Bajo	Bajo	Muy bajo
Muy bajo	Muy bajo	

COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO

Diciembre de 2018

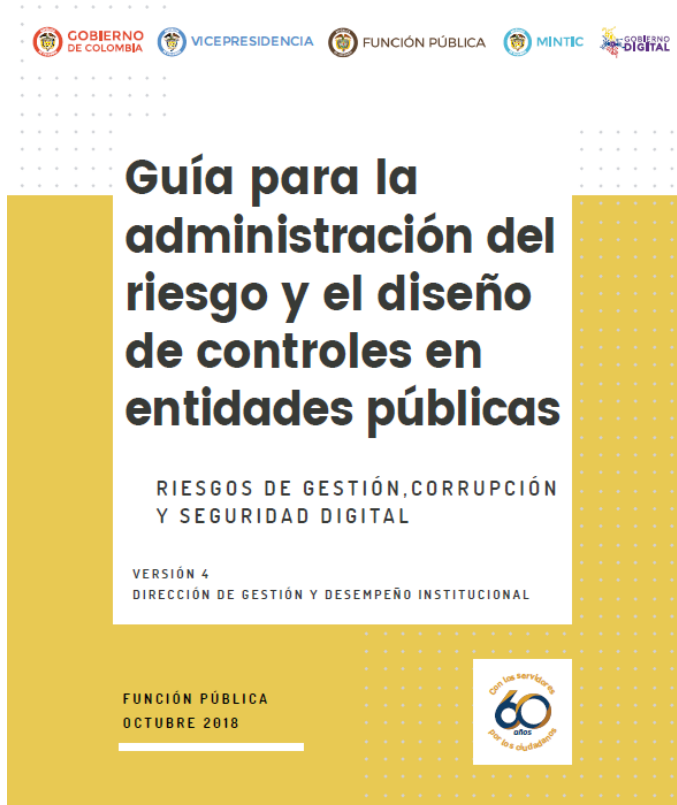
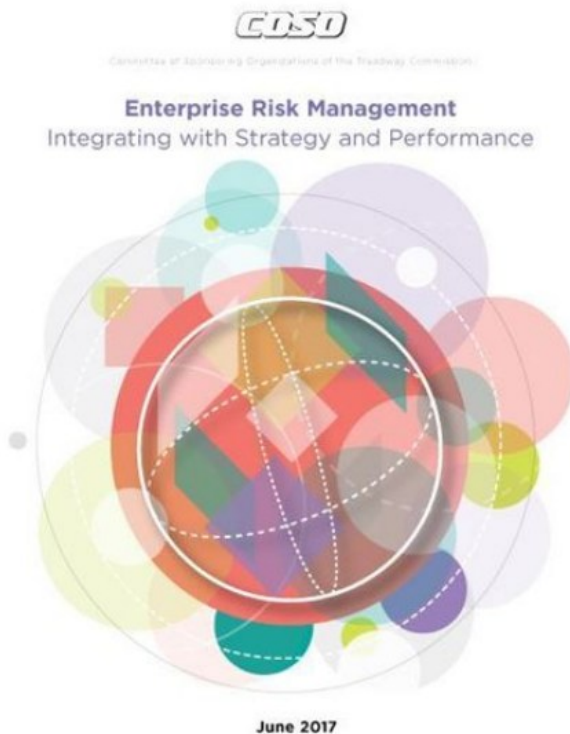
ASPECTOS RELEVANTES DE LA POLÍTICA PARA LA GESTIÓN DE RIESGOS EN EL IDRD



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

**BOGOTÁ
MEJOR
PARA TODOS**

¿Qué marcos de referencia se usarán para la gestión de riesgos?



¿Qué es riesgo?

Las entidades de todo tipo y tamaño enfrentan factores e influencias, internas y externas, que crean incertidumbre sobre si ellas lograrán o no sus objetivos.

Definición Función Pública

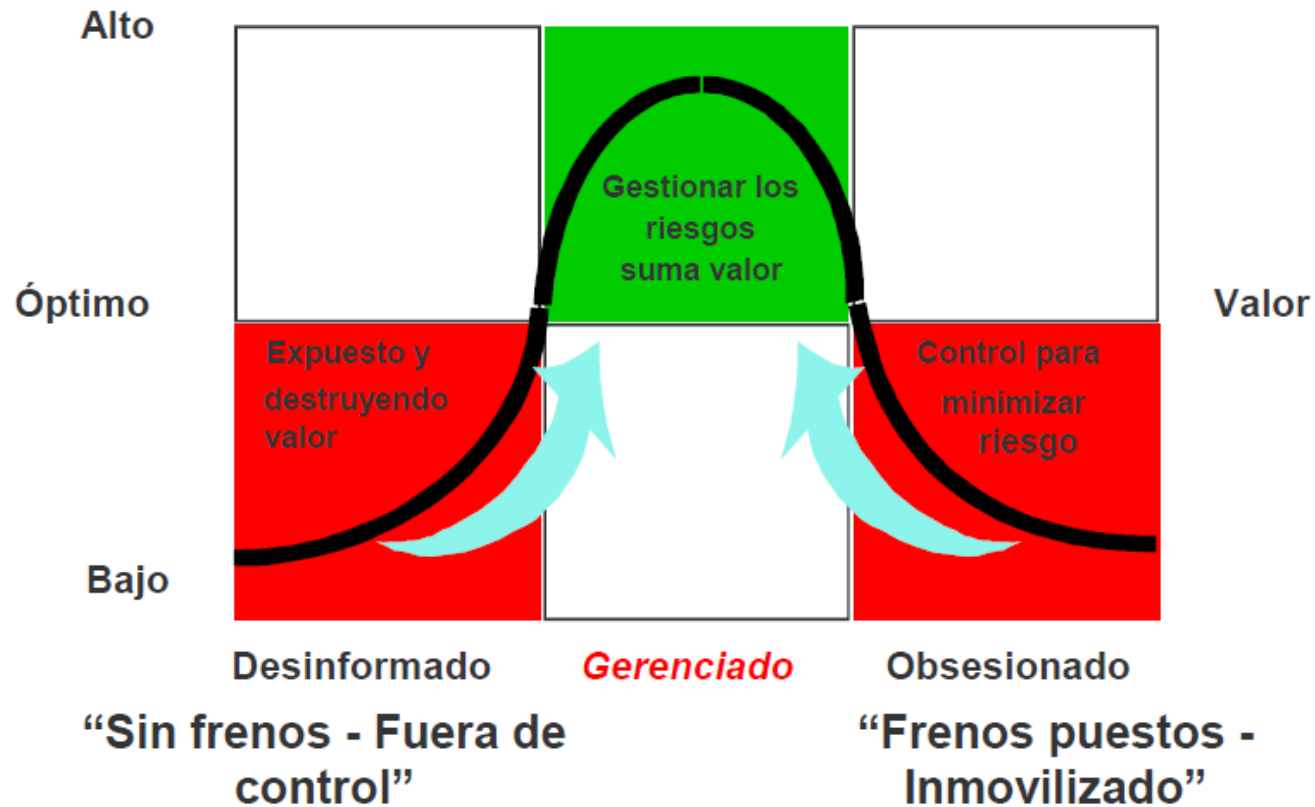
Posibilidad de que suceda algún evento que tendrá un impacto sobre el cumplimiento de los objetivos



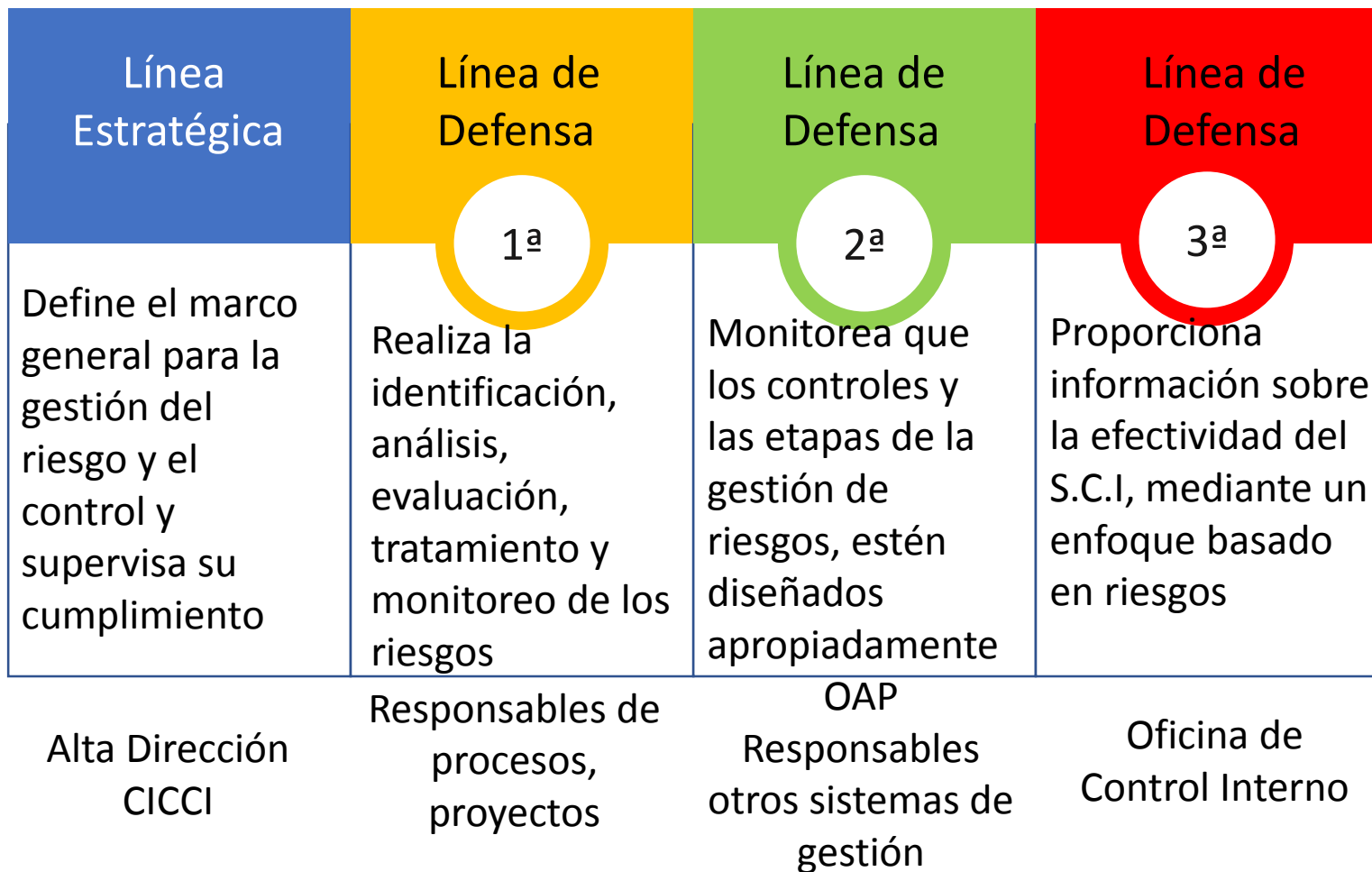
Definición ISO 31000

Efecto de la incertidumbre sobre los objetivos

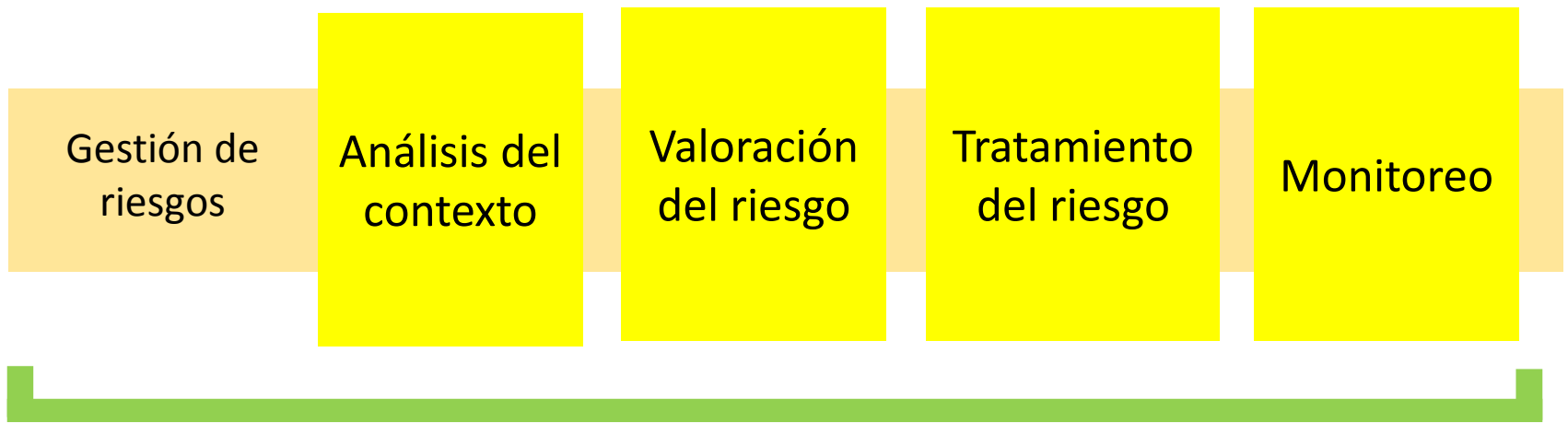
¿Cuál es el efecto de administrar los riesgos?



¿Quiénes son los responsables para monitorear y revisar la gestión de riesgos?



¿Cuáles son los pasos para la gestión de riesgos?



Monitoreo independiente



Evaluación independiente y objetiva de la efectividad de la gestión de riesgos

¿Cuáles son los criterios institucionales para medir el riesgo?

Apetito al riesgo

Máximo nivel de riesgo que aceptaría la entidad en la búsqueda del cumplimiento de sus objetivos

NIVEL DE RIESGO	NIVEL DE ACEPTACIÓN	SEGUIMIENTO
Extremo (13 a 25)	Crítico	Mensual
Alto (7 a 12)	Importante	Trimestral
Moderado (4 a 6)	Tolerable (máximo aceptado)	Semestral
Bajo (1 a 3)	Aceptable	Semestral

Tolerancia al riesgo

Nivel aceptable de desviación respecto a la consecución de los objetivos

ESCALA	PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO CON RESPECTO A LA META	ESTADO	RANGO DE DESVIACIÓN
	0% - 69%	Crítico	Logro de los objetivos con un rango de desviación del 31% o más.
	70% - 89%	Tolerable	Logro de los objetivos con un rango de desviación entre el 11% y el 30%.
	90% o más	Aceptable	Logro de los objetivos con un rango de desviación menor al 10% o con cumplimiento por encima de la meta.

¿Cuáles son los criterios institucionales para medir el riesgo?

Probabilidad
Posibilidad de que ocurra un riesgo

PROBABILIDAD	5. Casi Seguro	Moderado (5)	Alto (10)	Extremo (15)	Extremo (20)	Extremo (25)
	4. Probable	Moderado (4)	Alto (8)	Alto (12)	Extremo (16)	Extremo (20)
	3. Posible	Bajo (3)	Moderado (6)	Alto (9)	Alto (12)	Extremo (15)
	2. Improbable	Bajo (2)	Moderado (4)	Moderado (6)	Alto (8)	Alto (10)
	1. Raro	Bajo (1)	Bajo (2)	Bajo (3)	Moderado (4)	Moderado (5)
		1. Insignificante	2. Menor	3. Moderado	4. Mayor	5. Catastrófico
IMPACTO						

Impacto
Consecuencias de la materialización de un riesgo

¿Qué son las actividades de control y cuál es su efecto en la gestión de riesgos?

Control es cualquier medida que se tome para gestionar los riesgos y aumentar la probabilidad de alcanzar los objetivos y metas establecidos.

Tipos de controles

Preventivos y detectivos

Valoración de controles

Diseño y ejecución

Solidez de controles

Solidez individual y del conjunto de controles

¿Qué son las actividades de control y cuál es su efecto en la gestión de riesgos?

Riesgo Inherente

PROBABILIDAD	5. Casi Seguro					R-AdquisiciónBS-002
	4. Probable			R-Documental-001 R-Documental-003	R-Planeación-001 R-Construcción-001 R-Recreación-001 R-AdquisiciónBS-003 R-Control-002 R-Control-004 R-Control-005 R-Control-006	
	3. Posible	R-Parques-004 R-T. Humano-001 R-R. Fisicos-003 R-Jurídica-002 R-A. Locales-002	R-Parques-002 R-Parques-005 R-Deportes-001 R-Comunic-002 R-R. Fisicos-002 R-Documental-002 R-A. Locales-001 R-Control-007	R-Deportes-002 R-Deportes-003 R-Jurídica-003 R-AdquisiciónBS-001 R-Ciudadano-002 R-Control-001 R-Control-003		
	2. Improbable	R-T. Humano-002 R-R. Fisicos-002				R-Parques-005
	1. Raro	R-Comunicac-001 R-T. Humano-003	R-Parques-001 R-Parques-003 R-Financiera-001 R-Financiera-002 R-Financiera-003 R-Ciudadano-001	R-Jurídica-001		
		1. Insignificante	2. Menor	3. Moderado	4. Mayor	5. Catastrófico
IMPACTO						

Riesgo Residual

PROBABILIDAD	5. Casi Seguro					R-AdquisiciónBS-002
	4. Probable			R-Planeación-001 R-Construcción-001		
	3. Posible		R-Recreación-001	R-Control-002 R-Control-004	R-AdquisiciónBS-001	
	2. Improbable	R-Parques-002 R-T. Humano-001	R-Jurídica-002 R-Control-001	R-Comunicac-002 R-R. Fisicos-001 R-AdquisiciónBS-003 R-Documental-001 R-Documental-003 R-A. Locales-001	R-Ciudadano-002 R-Control-005 R-Control-006	
	1. Raro	R-Parques-001 R-R. Fisicos-002 R-R. Fisicos-003 R-A. Locales-002 R-Control-007	R-Parques-003 R-Parques-004 R-Deportes-002 R-Deportes-003 R-Comunicac-001 R-T. Humano-002 R-T. Humano-003 R-Financiera-003 R-Control-003	R-Parques-006 R-Deportes-001 R-Financiera-001 R-Documental-002 R-Ciudadano-001	R-Jurídica-001 R-Jurídica-003	R-Parques-005
		1. Insignificante	2. Menor	3. Moderado	4. Mayor	5. Catastrófico
IMPACTO						

Nivel de severidad
Bajo
Moderado
Alto
Extremo