



## PROCEDIMIENTO ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO

### 1. OBJETIVO

Establecer las actividades requeridos para revisar y/o actualizar el mapa de riesgos por proceso y el mapa de riesgos de corrupción

### 2. ALCANCE

Inicia con la programación y realización de mesas de trabajo con los responsables de proceso y sus delegados para explicar la metodología de administración de riesgos por procesos y de corrupción y finaliza con la revisión y validación por parte de los responsables de procesos de las recomendaciones establecidas en el informe final de la vigencia que entrega la Oficina de Control Interno frente a los resultados de los mapas de riesgos por proceso y de corrupción.

### 3. INSUMOS

Mapa de riesgos por proceso y de corrupción de la vigencia anterior (IS)

Recomendaciones del informe final de la vigencia (IS)

Política de Administración del Riesgo (IS)

Guía de administración de riesgos del DAFP vigente (IP)

Cartilla estrategias para la construcción del Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano vigente (IP)

### 4. PRODUCTOS Y/O INFORMACIÓN SECUNDARIA

Mapa de riesgos por proceso y de corrupción actualizado

Informe final de la vigencia respecto a los resultados del mapa de riesgos por proceso y de corrupción

### 5. NORMATIVIDAD

**Ley 87 de 1993** por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del Estado y se dictan otras disposiciones.

**Decreto 1537 de 2001** Por el cual se reglamenta parcialmente la Ley 87 de 1993 en cuanto a elementos técnicos y administrativos que fortalezcan el Sistema de Control Interno de las entidades y organismos del Estado.

**Decreto 943 del 21 de mayo de 2014** Por el cual se actualiza el Modelo Estándar de Control Interno – MECI para el estado colombiano. Manual Técnico del Modelo Estándar de Control interno -MECI 2014

**Decreto 2641 del 17 de diciembre de 2012** . Por el cual se reglamentan los artículos 73 y 76 de la Ley 1474 de 2011

### 6. DEFINICIONES Y SIGLAS

**RIESGO:** Toda posibilidad de ocurrencia de aquella situación que pueda afectar el desarrollo normal de las funciones de la entidad y el logro de sus objetivos.

**RIESGO DE CORRUPCIÓN:** Posibilidad de que por acción u omisión, mediante el uso indebido del poder, de los recursos o de la información, se lesionen los intereses de una entidad y en consecuencia del Estado, para la obtención de un beneficio particular

**CONTEXTO ESTRATÉGICO:** Permite establecer los factores internos y externos que generan posibles situaciones de riesgo.

**IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS:** Define las causas (factores internos o externos) y efectos de las situaciones de riesgo puede hacerse a cualquier nivel: total de la entidad, por áreas, por procesos, incluso por funciones; desde el nivel estratégico hasta el operativo.

**ANÁLISIS DEL RIESGO:** Establece la probabilidad de ocurrencia de los riesgos y el impacto de sus consecuencias, calificándolos y evaluándolos con el fin de obtener información para establecer el nivel de riesgo y las acciones que se van a implementar.

**PROBABILIDAD:** es la medida para estimar la ocurrencia del riesgo y puede ser medida con criterios de frecuencia, si se ha materializado (por ejemplo número de veces en un tiempo determinado) o de factibilidad teniendo en cuenta la presencia de factores internos y externos que pueden propiciar el riesgo, aunque este no se haya materializado.

**IMPACTO:** son las consecuencias que puede ocasionar a la organización la materialización del riesgo. (Véase Cuadro 4). Un factor importante para estimar la calificación lo determina el tipo de impacto.

**CALIFICACIÓN DEL RIESGO:** Se logra a través de la estimación de la probabilidad de su ocurrencia (número de veces que se ha presentado el riesgo) y el impacto que puede causar la materialización del riesgo (magnitud de sus efectos).

**EVALUACIÓN DEL RIESGO:** Permite comparar los resultados de su calificación, con los criterios definidos para establecer el grado de exposición de la entidad al riesgo; de esta forma es posible distinguir entre los riesgos aceptables, tolerables, moderados, importantes o inaceptables y fijar prioridades de las acciones requeridas para su tratamiento.

**VALORACIÓN DEL RIESGO:** Es el producto de confrontar los resultados de la evaluación del riesgo con los controles identificados en el elemento controles, del subsistema de control de gestión con el objetivo de establecer prioridades para su manejo y fijación de políticas, para adelantar esta etapa se hace necesario tener claridad sobre los puntos de control existentes en los diferentes procesos, los cuales permiten obtener información para efectos de tomar decisiones.

**POLÍTICAS DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS:** Opciones para tratar y manejar los Riesgos basadas en la valoración de riesgos, permiten tomar decisiones adecuadas y fijar los lineamientos de la administración del riesgo, a su vez transmite la posición de la dirección y establecen las guías de acción necesarias a todos los servidores de la entidad.

**MAPA DE RIESGOS:** Herramienta metodológica a nivel estratégico que permite hacer un inventario ordenado y sistemático de los principales riesgos a los cuales está expuesta la entidad, permitiendo conocer su definición, descripción así como las políticas inmediatas de respuesta ante ellos tendientes a evitar, reducir, dispersar o transferir el riesgo; o asumir el riesgo residual, y la aplicación de acciones, así como los responsables, el cronograma y los indicadores.

## 7. LINEAMIENTOS O POLÍTICAS DE OPERACIÓN

Cada responsable de proceso es responsable de revisar y validar cada una de las recomendaciones planteadas en el informe final de la vigencia de los mapas de riesgos por proceso y de corrupción, con el fin de ser utilizadas como insumos para las respectivas actualizaciones de la siguiente vigencia

El IDRDRD realizará en forma anual en el primer trimestre de cada vigencia la revisión y actualización del mapa y plan de manejo de riesgos por proceso y de corrupción

Cada responsable de proceso es responsable de asistir y designar el grupo de trabajo que revisará y/o actualizará el mapa de riesgos por proceso y de corrupción

Cada dueño de proceso es responsable de que el mapa de riesgos por proceso, de corrupción y las políticas de administración del riesgo sean socializadas a la totalidad de funcionarios y contratistas que se encuentren bajo su autoridad.

Cada responsable de proceso es responsable de designar el grupo de trabajo encargado de realizar los seguimientos a las acciones e indicadores establecidos en el mapa de riesgos por proceso y de corrupción, así como de su reporte a la Oficina de Control Interno

## 8. DESCRIPCIÓN DEL PROCEDIMIENTO

No.	Actividad	Requisito	Responsable (cargo)	Oficina Asesora de Planeación	Dependencias / Área	Oficina de Control Interno	Observaciones
1	Programar y realizar mesas de trabajo con los responsables de proceso y sus delegados para explicar la metodología de administración de riesgos por procesos y de corrupción	Comunicación interna / Listas de asistencia / Actas de reunión	Jefe Oficina / Profesional Especializado/ (asesor externo)	<pre> graph TD     INICIO([INICIO]) --&gt; B[ ]     B --&gt; C[ ]     C --&gt; A[/A/]           </pre>		Oficina de Control Interno	<p>Para la realización de las mesas de trabajo se requiere contar con la asesoría de persona competente en el tema.</p> <p>Se explican las metodologías a aplicar de acuerdo a lo establecido en la cartilla del DAFP y en el documento estrategias para la construcción del Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano de la Secretaría de la Transparencia que se encuentren vigentes.</p> <p>La actualización del mapa de riesgos se realiza en forma anual. Para la revisión y actualización de los riesgos se toma como punto de partida los mapas de riesgos de la vigencia anterior (por proceso y corrupción).</p> <p>Las actualizaciones del mapa de riesgos pueden realizarse por inclusión de nuevos riesgos, por modificaciones en las acciones, responsables, fechas del cronograma o indicadores, entre otros.</p> <p>Para estas mesas de trabajo es importante el acompañamiento de la Oficina de Control Interno</p>
2	Definir y/o actualizar el contexto estratégico, la identificación, el análisis, los controles existentes, las acciones, fechas de ejecución, responsables e indicadores y la política de administración del riesgo.	Mapa de riesgos por proceso Mapa de riesgos de corrupción Listas de asistencia / Actas de reunión	Responsables de procesos: Secretario General Subdirectores Jefes de Oficinas				<p>1. El contexto estratégico consiste en identificar:</p> <p>1.1 Contexto externo. Es el entorno donde la organización interactúa y en el cual se analizan amenazas y oportunidades.            Los factores analizados pueden ser sociales, culturales, legales, regulatorios, financieros, tecnológicos, económicos, naturales, ambientales, políticos, entre otros.</p> <p>1.2 Contexto interno. Es el ámbito donde se realizan las acciones para alcanzar los objetivos y en el cual se analizan las debilidades y fortalezas. Los factores analizados pueden ser: tecnología, personal, financieros, procesos, entre otros.</p> <p>Los anteriores factores deben quedar identificados en el mapa de riesgos por proceso de acuerdo a su correspondencia con el riesgo y causa (s) identificada(s), esto con el fin de reforzar el entendimiento sobre el tema.</p> <p>2. La identificación consiste en definir el riesgo de corrupción o por procesos, descripción, causas y consecuencias.</p> <p>3. El análisis del riesgo se determina así:            3.1 Para los riesgos por proceso: calificar la probabilidad e impacto según matriz establecida por el DAFP e identificar las zonas donde está ubicado el riesgo            3.2 Para los riesgos de corrupción: calificar la probabilidad como: Casi seguro o posible.            El impacto de un riesgo de corrupción es único por cuanto lesiona la imagen, credibilidad, transparencia y probidad, por tanto es inaceptable.</p> <p>4. Las acciones preventivas deben tener relación con las causas identificadas.</p>

No.	Actividad	Registro	Responsable (cargo)	Oficina Asesora de Planeación	Dependencias / Areas	Oficina de Control Interno	Observaciones
3	Consolidar la información de los mapas de riesgos por procesos y de corrupción y remitir a los responsables de procesos para su validación	Mapa de riesgos por proceso Mapa de riesgos de corrupción Comunicación interna	Profesional Universitario / Profesional Especializado				En la comunicación se establece una fecha de entrega, en caso de no recibir observaciones en la fecha indicada se entenderá como aprobado el mapa de riesgos (por proceso o de corrupción)
4	Realizar la revisión y validación del mapa de riesgos (por proceso o de corrupción) y remitir información a la Oficina Asesora de Planeación.	Comunicación interna	Responsables de procesos: Secretario General Subdirectores Jefes de Oficinas				Para la validación se requiere que cada dueño de proceso realice la revisión con todo el personal involucrado en el proceso correspondiente, esto con el fin de reforzar el conocimiento y entendimiento sobre el tema. En caso que existan observaciones el dueño de proceso debe comunicarlo por escrito a la Oficina Asesora de Planeación para que esta realice los ajustes requeridos. El mapa de riesgos de corrupción se presenta en el Comité de Calidad y Control Interno para su aprobación. En caso que existan observaciones por parte del Comité de Calidad y Control Interno, se realizan los ajustes necesarios y viables por parte de la Oficina Asesora de Planeación
5	Publicar la documentación asociada al mapa de riesgos por procesos, el mapa de riesgos de corrupción y a la política de administración del riesgo	Isolución Solicitud de servicios (página web IDR)	Profesional Universitario / Profesional Especializado				La información se publica en el aplicativo Isolución para consulta interna. Así mismo, el mapa de riesgos de corrupción se publica en la página web del IDR de acuerdo con lo establecido en el artículo 7 del Decreto 2841 de Diciembre de 2012.
6	Solicitar el seguimiento al mapa de riesgos por proceso y de corrupción	Comunicación interna	Jefe Oficina				La Oficina de Control Interno tiene estipulado: 1. Realizar cuatro seguimientos en la vigencia, para el mapa de riesgos por proceso. 2. Realizar tres seguimientos en la vigencia para el mapa de riesgos de corrupción. No obstante podrá solicitar seguimientos en otras fechas para dar cumplimiento a solicitudes de instancias que así lo requieran.

No.	Actividad	Registro	Responsable (cargo)	Oficina Asesora de Planeación	Dependencias / Áreas	Oficina de Control Interno	Observaciones
7	Reportar el seguimiento a las acciones e indicadores definidos en el mapa de riesgos por proceso y de corrupción	Isolución Comunicación interna	Responsables de procesos: Secretario General Subdirectores Jefes de Oficinas		<pre>graph TD; B[B] --&gt; A[ ]; A --&gt; D{ }; D -- NO --&gt; A; D -- SI --&gt; E[ ]; E --&gt; C{{C}}</pre>	<p>Es responsabilidad del dueño del proceso designar al interior de su equipo de trabajo la (s) persona(s) encargada(s) de reportar dicha información para su posterior aprobación y envío a la Oficina de Control Interno, para lo cual:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. El seguimiento al mapa de riesgos por proceso se reporta a través del aplicativo Isolución, en el cual se pueden adjuntar los anexos (soportes) correspondientes.</li><li>2. El seguimiento al mapa de riesgos de corrupción se reporta a través de comunicación interna adjuntando el documento correspondiente.</li></ol> <p>Para cada una de las acciones preventivas establecidas, se debe reportar:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. Descripción de lo realizado, avance y logros específicos conseguidos</li><li>2. Expresar su concepto sobre efectividad de la acción establecida para mitigar el riesgo</li></ol> <p>Para cada uno de los indicadores establecidos, se debe reportar:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. Los resultados de la medición</li><li>2. El análisis de los resultados frente a las metas establecidas, en caso de incumplimiento se debe registrar en la columna de seguimiento las decisiones a tomar para cumplir las metas en el siguiente trimestre.</li><li>3. Mencionar si se materializó el riesgo o no y de haber ocurrido, describir su impacto</li></ol>	
8	Revisar la información reportada con sus soportes	Isolución Mapa de riesgos de corrupción	Profesional Universitario /Profesional Especializado				La Oficina de Control Interno puede solicitar las aclaraciones a la información reportada
9	Verificar la eficacia de la acción preventiva implementada	Isolución	Profesional Universitario /Profesional Especializado				La oficina de Control interno es la responsable de hacer seguimiento y en el caso de que se compruebe la eficacia cerrar las acciones preventivas, caso contrario debe informar al responsable para que se tomen las acciones y poder programar una nueva verificación.
10	Publicar seguimientos al mapa de riesgos de corrupción	Solicitud de servicios (página web IDR)	Profesional Universitario /Profesional Especializado				Los seguimientos al mapa de riesgos de corrupción se publican en la página web del IDR de acuerdo con lo establecido el documento "Estrategias para la construcción del Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano", para lo cual el Profesional Universitario y/o Especializado de la Oficina de Control Interno debe realizar la solicitud respectiva ante la Oficina Asesora de Comunicaciones.

No.	Actividad	Registro	Responsable (cargo)	Oficina Asesora de Planeación	Dependencias / Áreas	Oficina de Control Interno	Observaciones
11	Elaborar, revisar y aprobar informe final de la vigencia a los resultados del mapa de riesgos por proceso y de corrupción	Informe final mapa riesgos por proceso Informe final mapa de riesgos de corrupción	Profesional Universitario / Profesional Especializado / Jefe Oficina				Este informe debe contener las recomendaciones que la Oficina de Control Interno establezca para cada uno de los procesos frente al tema de riesgos por proceso y de corrupción
12	Enviar informes finales a cada responsable de proceso	Comunicación interna / Sistema de gestión documental					Continúa con el procedimiento administración de comunicaciones Este informe debe ser enviado antes del inicio del nuevo ciclo de actualización de cada uno de los mapas (por proceso y de corrupción) a cada responsable de proceso
13	Revisar y validar las recomendaciones establecidas para los mapas de riesgos por proceso y de corrupción del proceso a su cargo		Responsables de procesos: Secretario General Subdirectores Jefes de Oficinas				Es responsabilidad de cada dueño de proceso revisar y validar cada una de las recomendaciones planteadas en el informe, con el fin de ser utilizadas por parte de cada proceso como insumos para las respectivas actualizaciones de ambos mapas en la siguiente vigencia.
<div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <div> <p><b>REVISÓ</b></p> <p><i>[Firma]</i> MARTHA RODRIGUEZ MARTINEZ Jefe Oficina Asesora de Planeación</p> </div> <div> <p><b>VALIDÓ</b></p> <p><i>[Firma]</i> MARTHA RODRIGUEZ MARTINEZ Jefe Oficina Asesora de Planeación</p> <p><i>[Firma]</i> LUIS FRANCISCO CANTE CÉSPEDES Jefe Oficina de Control Interno</p> </div> <div> <p><b>APROBÓ</b></p> <p><i>[Firma]</i> ALDO ENRIQUE CADENA ROJAS Director General</p> </div> </div> <p><b>FECHA DE APROBACIÓN:</b> 15 AGO 2014</p>							