

DECRETO N°

(- - 168)

"POR EL CUAL SE ADOPTA LA POLÍTICA DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS DE LA ALCALDÍA MUNICIPAL DE SOPÓ Y SE DICTAN OTRAS DISPOSICIONES"

EL ALCALDE MUNICIPAL DE SOPÓ – CUNDINAMARCA

En uso de sus atribuciones constitucionales y legales, en especial las establecidas en el artículo 315 de la Constitución Política, la Ley 87 de 1993, la Ley 1474 de 2011, la Ley 1753 de 2015, el Decreto 1499 de 2017, el Decreto 1083 de 2015 y,

CONSIDERANDO

Que el artículo 2º de la Constitución Política de Colombia, dispone como fines esenciales del Estado: *servir a la comunidad, promover la prosperidad general y garantizar la efectividad de los principios, derechos y deberes consagrados en la Constitución.*

Que en artículo 209 de la Constitución Política de 1991 preceptúa que *"La administración pública, en todos sus órdenes, tendrá un control interno que se ejercerá en los términos que señale la ley."*, y el artículo 269 ídem determina que *"En las entidades públicas, las autoridades correspondientes están obligadas a diseñar y aplicar, según la naturaleza de sus funciones, métodos y procedimientos de control interno, de conformidad con lo que disponga la ley, la cual podrá establecer excepciones y autorizar la contratación de dichos servicios con empresas privadas colombianas."*

Que el artículo 269 de la Constitución Política establece: *"En las entidades públicas, las autoridades correspondientes están obligadas a diseñar y aplicar, según la naturaleza de sus funciones, métodos y procedimientos de control interno, de conformidad con lo que disponga la ley, la cual podrá establecer excepciones y autorizar la contratación de dichos servicios con empresas privadas colombianas"*.

Que el artículo 73 de la Ley 1474 de 2011 determinó que *"Cada entidad del orden nacional, departamental y municipal deberá elaborar anualmente una estrategia de lucha contra la corrupción y de atención al ciudadano. Dicha estrategia contemplará, entre otras cosas, el mapa de riesgos de corrupción en la respectiva entidad, las medidas concretas para mitigar esos riesgos, las estrategias anti trámites y los mecanismos para mejorar la atención al ciudadano."* Igualmente, determinó en el parágrafo de este artículo que *"en aquellas entidades donde se tenga implementado un sistema integral de administración de riesgos, se podrá validar la metodología de este sistema con la definida por el Programa Presidencial de Modernización, Eficiencia, Transparencia y Lucha contra la Corrupción."*

Que la Ley 87 de 1993 establece normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del Estado y se dictan otras disposiciones en su artículo 2 literales a y f, Objetivos del control interno: *"Literal a). Proteger los recursos de la organización, buscando su adecuada administración ante posibles riesgos que los afectan. Literal f). Definir y aplicar medidas para prevenir los riesgos, detectar y corregir las desviaciones que se presenten en la organización y que puedan afectar el logro de los objetivos"*.

Que la ley 1753 de 2015, en el artículo 133, estipula: *"INTEGRACIÓN DE SISTEMAS DE GESTIÓN. Intégrense en un solo Sistema de Gestión, los Sistemas de Gestión de la Calidad de qué trata la Ley 872 de 2003 y de Desarrollo Administrativo de que trata la Ley 489 de 1998. El Sistema de Gestión deberá articularse con los Sistemas Nacional e Institucional de Control Interno consagrado en la Ley 87 de 1993 y en los artículos 27 al 29 de la Ley 489 de 1998, de tal manera que permita el fortalecimiento de los mecanismos, métodos y procedimientos de control al interior de los organismos y entidades del Estado."*

DECRETO N°

(158)

El Gobierno Nacional reglamentará la materia y establecerá el modelo que desarrolle la integración y articulación de los anteriores sistemas, en el cual se deberá determinar de manera clara el campo de aplicación de cada uno de ellos con criterios diferenciales en el territorio nacional.

Una vez se reglamente y entre en aplicación el nuevo Modelo de Gestión, los artículos 15 al 23 de la Ley 489 de 1998 y la Ley 872 de 2003 perderán vigencia”.

Que la Ley 489 de 1998, establece el Estatuto Básico de Organización y Funcionamiento de la Administración Pública. Capítulo VI. Sistema Nacional de Control Interno.

Que el artículo 2.2.21.1.1. del Decreto 1083 de 2015, definió el Sistema Nacional de Control Interno como un conjunto de instancias de articulación y participación, competencias y sistemas de control interno, adoptados en ejercicio de la función administrativa por los organismos y entidades del Estado en todos sus órdenes, que de manera armónica, dinámica, efectiva, flexible y suficiente, fortalecen el cumplimiento cabal y oportuno de las funciones del Estado.

Que el artículo 2.2.21.5.4., del Decreto 1083 de 2015, dispone: *“Administración de riesgos. Como parte integral del fortalecimiento de los sistemas de control interno en las entidades públicas las autoridades correspondientes establecerán y aplicarán políticas de administración del riesgo. Para tal efecto, la identificación y análisis del riesgo debe ser un proceso permanente e interactivo entre la administración y las oficinas de control interno o quien haga sus veces, evaluando los aspectos tanto internos como externos que pueden llegar a representar amenaza para la consecución de los objetivos organizacionales, con miras a establecer acciones efectivas, representadas en actividades de control, acordadas entre los responsables de las áreas o procesos y las oficinas de control interno e integradas de manera inherente a los procedimientos”.*

Que el artículo 2.2.21.71 del Decreto 1083 de 2015 adicionado por el Decreto 338 de 2019 y dispone: **“RED ANTICORRUPCIÓN: Creación de la Red Anticorrupción. Crease la Red Anticorrupción integrada por los Jefes de Control Interno o quien haga sus veces para articular acciones oportunas y eficaces en la identificación de casos o riesgos de corrupción en instituciones públicas, para generar las alertas de carácter preventivo frente a las decisiones de la administración, promoviendo la transparencia y la rendición de cuentas en la gestión pública”.**

Que el Decreto 1083 de 2015, en el artículo 2.2.22.1.1 **“Sistema de Gestión. El Sistema de Gestión, creado en el artículo 133 de la Ley 1753 de 2015, que integra los Sistemas de Desarrollo Administrativo y de Gestión de la Calidad, es el conjunto de entidades y organismos del Estado, políticas, normas, recursos e información, cuyo objeto es dirigir la gestión pública al mejor desempeño institucional y a la consecución de resultados para la satisfacción de las necesidades y el goce efectivo de los derechos de los ciudadanos, en el marco de la legalidad y la integridad”.**

Que el Decreto 1083 de 2015, en el capítulo 2 denominado POLÍTICAS DE GESTIÓN Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL en su artículo 2.2.22.2.1 dispuso: **Políticas de Gestión y Desempeño Institucional.** *Las políticas de Desarrollo Administrativo de que trata la Ley 489 de 1998, formuladas por el Departamento Administrativo de la Función Pública y los demás líderes, se denominarán políticas de Gestión y Desempeño Institucional”.*

Que, a su vez, el capítulo 3: MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN del Decreto 1083 de 2015 artículo 2.2.22.3.12 estipula: **“Certificación de Calidad.** *Las entidades y organismos públicos, que lo consideren pertinente, podrán certificarse bajo las normas nacionales e internacionales de calidad”.*

DECRETO N°

(168)

Que el Decreto 1499 de 2017, sustituyó el título 22, de la Parte 2 del Libro 2 del Decreto 1083 de 2015, en cuanto atañe a la articulación del sistema de gestión con los sistemas de control interno, en lo referente al objeto e instancias del Sistema de Gestión, políticas de gestión y desarrollo institucional, Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG – integración del Sistema de Gestión en el Control Interno, actualización, medición y seguimiento del Modelo Estándar de Control Interno – MECI.

Que con base en la Guía para la administración del riesgo y el Diseño de controles en entidades públicas, versión 5 de diciembre del 2020, Política de administración de riesgos, Versión 15 de mayo del 2021, y el Manual de Metodología de Riesgos con versión 6 de julio del 2021, éstos actualizados por el Departamento administrativo de la función pública, se actualizó el Manual de gestión del Riesgo para la Alcaldía de Sopó en la vigencia 2021.

Que la administración municipal de Sopó, obtuvo las certificaciones otorgadas de conformidad con la Norma Técnica de Calidad en la Gestión Pública NTCGP 1000 Versión 2009, y que en la actualidad está certificada bajo la norma ISO 9001 versión 2015 desde el año 2018.

Que por lo anterior se hace necesario adoptar la Política de la Administración de Riesgos para el Municipio de Sopó – Cundinamarca, observando las normas antes mencionadas y estableciendo unos lineamientos precisos, para identificar, evaluar y monitorear los riesgos de corrupción, gestión y demás relacionados con el ejercicio de la función administrativa y en cumplimiento de los objetivos institucionales, con el fin de conseguir todos los procesos de la entidad y garantizar un adecuado conocimiento y control de los riesgos en todos los niveles organizacionales.

En mérito de lo anteriormente expuesto, el Alcalde Municipal de Sopó,

DECRETA

ARTÍCULO PRIMERO. ADOPTAR la política de administración del riesgo en la Alcaldía Municipal de Sopó – Cundinamarca, la cual hace parte integral del presente como documento anexo técnico.

ARTÍCULO SEGUNDO. La Alcaldía Municipal de Sopó – Cundinamarca como entidad pública, se compromete responsablemente con una adecuada administración de los riesgos con el fin de identificar, evaluar y monitorear estableciendo controles a los riesgos de corrupción, con reportes periódicos, a los eventos y acontecimientos que pongan en riesgo el cumplimiento y la consecución de los objetivos institucionales.

ARTÍCULO TERCERO. La administración de riesgos es aplicable al direccionamiento estratégico, a todos los procesos del modelo de operación por procesos, a los planes institucionales y a las acciones ejecutadas por los servidores, durante el ejercicio de sus funciones; procurando el tratamiento con base en la metodología definida.

ARTÍCULO CUARTO. OBJETIVOS DE POLÍTICA DE ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO. Cuando la administración del riesgo se implementa y se mantiene, le permite a la entidad:

1. Establecer el adecuado manejo de la administración del riesgo a través de la identificación e implementación de la Política de Administración del Riesgos con el propósito de controlar los eventos que afecten el cumplimiento y la consecución de los objetivos estratégicos e institucionales de la Alcaldía Municipal de Sopó.



DECRETO N°

(- - 768)

2. Orientar la toma de decisiones oportunas y minimizar efectos adversos al interior de la Alcaldía Municipal de Sopó, con el fin de dar continuidad a la gestión Institucional y asegurar el cumplimiento de los compromisos con los ciudadanos, servidores e Instituciones Públicas.
3. Direccionar la cultura organizacional, en función del desarrollo de un pensamiento basado en riesgos.
4. Aumentar la probabilidad de alcanzar los objetivos y proporcionar a la administración un aseguramiento razonable con respecto al logro de los mismos.
5. Identificar las oportunidades dentro del contexto interno y externo de la Alcaldía de Sopó, que permita la mejora continua en la gestión.
6. Involucrar y comprometer a todos los servidores de la entidad.
7. Ofrecer herramientas para identificar, analizar, evaluar los riesgos y determinar roles y responsabilidades de cada uno de los servidores de la entidad en los riesgos de corrupción y de gestión y demás relacionados con el ejercicio de la función administrativa y cumplir con los objetivos institucionales.
8. Proteger los recursos del Estado.
9. Asignar y usar eficazmente los recursos para el tratamiento del riesgo.
10. Mejorar la eficacia y eficiencia operativa.
11. Mejorar el aprendizaje la flexibilidad organizacional.
12. Generar orientaciones claras y precisas para todos los funcionarios, de modo tal que la gestión del riesgo sea efectiva y esté articulada con la estrategia y cumplimiento de los fines misionales de la Alcaldía Municipal de Sopó.

ARTÍCULO QUINTO. ALCANCE: La administración de riesgos en el Municipio de Sopó, tendrá un carácter prioritario y estratégico, fundamentada en el modelo de operación por procesos. En virtud de lo anterior, la identificación, análisis y valoración de los riesgos se circunscribirá a los objetivos estratégicos de cada proceso.

ARTÍCULO SEXTO. ACCIONES PARA LA APROPIACIÓN CULTURAL DE LA GESTIÓN DEL RIESGO: En todas las dependencias de la Alcaldía Municipal de Sopó, se promoverá la transparencia y se fortalecerá la cultura de autocontrol y prevención, lo cual contribuye a la administración de riesgos, a través de las siguientes acciones:

- Capacitaciones para el fortalecimiento conceptual y operativo de la gestión integral de riesgos, que garanticen la competencia necesaria de los servidores y colaboradores de la Entidad.
- Estrategias de sensibilización y comunicación, que promuevan el pensamiento basado en riesgos.
- Asesorías y acompañamiento para el desarrollo del enfoque de administración de riesgos en las actividades diarias.

DECRETO N°
(168)

- Divulgación de los resultados de la administración y gestión de riesgos en procesos de la Entidad
- Seguimiento prioritario a los riesgos ubicados en zona "extrema" y "alta" de la matriz, identificada para cada uno de los procesos de la Entidad.
- Fortalecimiento de la cultura de autocontrol, autogestión y autorregulación en la entidad.

ARTÍCULO SÉPTIMO. ROLES Y RESPONSABILIDADES: La herramienta conceptual y metodológica para la valoración de los riesgos en el Municipio de Sopó, es el Mapa de Riesgos. La responsabilidad de la elaboración del Mapa de Riesgos estará a cargo de los líderes de cada uno de los procesos. Los responsables de los procesos serán los encargados de implementar los controles, verificar su efectividad, proponer cambios, velar por su adecuada documentación y por su socialización y aplicación al interior de su proceso.

- **El equipo MECI y de Calidad:** Será, quien coordinará la realización e implementación de las técnicas y metodologías para administrar el riesgo, elaborar y actualizar los mapas de riesgos al interior de sus dependencias, los cuales se revisarán y ajustarán anualmente en el mes de Enero de cada año.
- **La oficina de planeación Estratégica, en conjunto con la Secretaria de Desarrollo Institucional,** coordinarán el plan de capacitación al que haya lugar, para los funcionarios y contratistas de la entidad.
- **El Comité de Control Interno y de Calidad:** Será el encargado de aprobar y adoptar las modificaciones al Mapa de Riesgos. Los demás servidores públicos vinculados al Municipio de Sopó, deberán participar en la elaboración e implementación del Mapa de Riesgos de las dependencias a las cuales se encuentren adscritos, poniendo en práctica los principios y valores éticos de la entidad, en materia de manejo de recursos y de autocontrol.
- **La Oficina de Control interno o quien haga sus veces:** Será quien verificará la publicación en la página web de la entidad, al 31 de enero de cada vigencia.

ARTÍCULO OCTAVO. MONITOREO DEL MAPA DE RIESGOS. De acuerdo a las Políticas de Administración de Riesgos establecidas por la entidad, se debe monitorear el Mapa de Riesgos, con el fin de actualizarlo permanentemente, con base en los objetivos, riesgos y controles existentes. El seguimiento estará a cargo de la Oficina de Control Interno, de manera cuatrimestral, de la siguiente manera: primer seguimiento al 30 de abril, segundo seguimiento al 30 de agosto y tercer seguimiento al 30 de diciembre, quien interlocutara con cada líder de proceso para avanzar en el mejoramiento continuo del mismo.

ARTÍCULO NOVENO. SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE LA POLÍTICA: El responsable junto con el equipo de gobierno, podrán hacer un seguimiento periódico (anual) y una evaluación (cuando lo consideren conveniente), a la Política de Administración de Riesgos de Corrupción, de gestión y demás relacionados con el ejercicio de la función administrativa y cumplimiento de los objetivos institucionales, con el fin de analizar la efectividad y el impacto de su aplicación en el Municipio de Sopó. Las modificaciones que puedan generarse deberán ser publicadas y socializadas con todos los servidores públicos y contratistas que prestan sus servicios en la Administración Municipal. De igual manera, se debe garantizar que:

DECRETO N°

(- - 168)

- Los controles sean eficaces, eficientes y efectivos.
- Se obtenga información adicional que permita mejorar la valoración del riesgo
- Identificar cambios en el contexto interno y externo

ARTÍCULO DÉCIMO. DIVULGACIÓN. Las Políticas de Administración de Riesgos y el Mapa de Riesgos se divulgarán a todos los funcionarios del Municipio de Sopó, a través de los medios masivos de comunicación, charlas informativas, así como la socialización al interior de cada uno de los procesos.

ARTÍCULO DÉCIMO PRIMERO. COMUNICAR el contenido del presente acto administrativo a las diferentes dependencias y áreas de la Administración, con el propósito de que acaten lo dispuesto en él.

ARTÍCULO DÉCIMO SEGUNDO. PUBLICAR el presente Decreto en la página Web de la Alcaldía Municipal de Sopó.

ARTÍCULO DÉCIMO TERCERO. El presente Decreto rige a partir de la fecha de su expedición y publicación y deroga las demás disposiciones que le sean contrarias en especial la Resolución No. 030 de 2017 "Por la cual se adoptan la Políticas de Administración del Riesgo y Mapas de Riesgos del Municipio de Sopó".

PUBLÍQUESE, COMUNÍQUESE Y CÚMPLASE

Dada en el Municipio de Sopó, Cundinamarca, el

06 OCT 2021


MIGUEL ALEJANDRO ROCO SUÁREZ
Alcalde Municipal de Sopó

Aprobó: Daniel Alejandro Marín Valencia – Jefe de la Oficina Asesora Jurídica y de Contratación.
Revisó: Javier Eduardo Jiménez Forero – Jefe Oficina Asesora de Planeación Estratégica.
Daniel Antonio Ayala Mora – Alala Juris Estudio Jurídicos S.A.S. – Asesor del Despacho
José Octavio Banoy – Jefe Oficina Control Interno
Proyectó: Jennifer Rodríguez Lugo – Profesional universitaria.
María Fernanda Bernal – Contratista OAJC.
Joaquín González – Coordinador de Calidad.
Anexo: Manual de Gestión del Riesgo 2021

POLÍTICA DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ALCALDÍA MUNICIPAL DE SOPÓ



Miguel Alejandro Rico Suarez
Alcalde Municipal

Oficina Asesora de Planeación Estratégica
Oficina de Calidad
2021

INTRODUCCIÓN

La administración del riesgo para las entidades públicas en todos sus órdenes cobra hoy mayor importancia, dado el dinamismo y los constantes cambios que el mundo globalizado de hoy exige. Estos cambios hacen que dichas entidades deban enfrentarse a factores internos y externos que pueden crear incertidumbre sobre el logro de sus objetivos. Así el efecto que dicha incertidumbre tiene en los objetivos de una organización se denomina “riesgo” según la Norma Técnica Colombiana NTC-ISO 31000 del 2018.

La Administración del Riesgo se sirve de la planeación (misión, visión, establecimiento de objetivos, metas, factores críticos de éxito), del campo de aplicación (procesos, proyectos, sistemas de información), del Componente Direccionamiento Estratégico y todos sus elementos. Su mirada sistémica contribuye a que la entidad no sólo garantice la gestión institucional y el logro de los objetivos, sino que fortalezca el ejercicio del Control Interno en las entidades de la Administración Pública.

Con la actualización de la metodología de Administración del Riesgo para el municipio de Sopó se busca que la entidad emprenda las acciones de control necesarias que le permitan el manejo de los eventos que puedan afectar negativamente el logro de los objetivos institucionales. Es importante considerar que un evento puede representar una oportunidad de mejora para la organización, pero si no se maneja adecuadamente y a tiempo, puede generar consecuencias negativas.

Por otro lado, es importante tener en cuenta dentro de la administración del riesgo el cumplimiento del artículo 73 de la Ley 1474 de 2011. En este sentido, el municipio de Sopó atiende lo señalado por la Secretaría de Transparencia de la Presidencia de la República, que diseñó una metodología para elaborar la estrategia de Lucha contra la Corrupción y de Atención al Ciudadano, que debe ser implementada por todas las entidades del orden nacional, departamental y municipal. Dentro de los temas que contiene esta estrategia, se encuentra el mapa de riesgos de corrupción.

Este componente busca establecer los criterios generales para la identificación y prevención de los riesgos de corrupción de las entidades, permitiendo a su vez la generación de alarmas y la elaboración de mecanismos orientados a evitarlos; previniéndolos o mitigándolos. La base metodológica para la construcción de esta guía, la constituye la Guía del Departamento Administrativo de la Función Pública, que será tomada en cuenta en la identificación de los riesgos asociados a la corrupción.

ALCANCE

Aplica a todos los procesos, proyectos, servicios y planes de la entidad, conforme a cada tipo y clasificación de riesgo, bajo la responsabilidad de los líderes en conjunto con los equipos de trabajo y líneas de defensa.

MISIÓN

Liderar la consolidación de escenarios de cambio hacia el desarrollo planificado y sostenible del municipio, teniendo como premisas la promoción y protección de los derechos individuales y colectivos, el respeto por el medio ambiente, la innovación, la productividad y la calidad de vida, a partir de una arquitectura colectiva de bienestar y una nueva gestión transparente, logrando un mejor territorio como Construcción Social.

VISIÓN

Sopó será en el 2023 un territorio más ordenado, moderno y sostenible, implementando prospectivas que respondan a la conformación de un modelo sistémico de garantía progresiva de derechos y construcción de futuro y desarrollo armónico e innovador.

OBJETIVOS ESTRATÉGICOS

- **FINANCIEROS:** Incrementar el porcentaje de recaudo de los ingresos corrientes del municipio.
- **CLIENTE:** Dar cumplimiento a los compromisos pactados con la comunidad.
- **INTERNA:** Optimizar el proceso de atención al ciudadano.
- **APRENDIZAJE:** Desarrollar un modelo de arquitectura competitiva a partir del fortalecimiento del capital humano, la tecnología y la innovación.

OBJETIVOS DE CALIDAD

- 1- Fortalecer los diferentes canales de comunicación con todas las partes interesadas, satisfaciendo las necesidades de manera oportuna logrando la apropiación del valor de lo público.
- 2- Alcanzar el reconocimiento a nivel regional en la implementación de las políticas de mejora continua a través del fortalecimiento del capital humano y la innovación en la arquitectura organizacional.
- 3- Lograr la planificación y sostenibilidad del municipio mediante la protección del medio ambiente ofreciendo servicios que impacten positivamente

OBJETIVOS DE LA ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO

Cuando la administración del riesgo se implementa y se mantiene, le permite a la entidad:

1. Aumentar la probabilidad de alcanzar los objetivos propuestos por el sistema de gestión de calidad y proporcionar a la alta dirección un aseguramiento razonable con respecto al logro de los mismos.
2. Ser consciente de la necesidad de identificar y tratar los riesgos en todos los niveles de la entidad.
3. Involucrar y comprometer a todos los servidores de la entidad en la búsqueda de acciones encaminadas a prevenir y administrar los riesgos.
4. Cumplir con los requisitos legales y reglamentarios pertinentes.
5. Proteger los recursos del Estado.
6. Establecer una base confiable para la toma de decisiones y la planificación.
7. Asignar y usar eficazmente los recursos para el tratamiento del riesgo.
8. Mejorar la eficacia y eficiencia operativa.
9. Mejorar el aprendizaje y la flexibilidad organizacional.

Beneficios de la Gestión del Riesgo

- Apoyo a la toma de decisiones
- Garantizar la operación normal de la organización.
- Minimizar la probabilidad e impacto de los riesgos.
- Mejoramiento en la calidad de procesos y sus servidores (calidad va de la mano con riesgos)
- Fortalecimiento de la cultura de control de la organización.

MARCO NORMATIVO

El riesgo y su administración están fundamentados en el siguiente marco normativo:

Norma	Contenido
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. (Modificada parcialmente por la Ley 1474 de 2011). Artículo 2 Objetivos del control interno: literal a). Proteger los recursos de la Organización, buscando su adecuada administración ante posibles riesgos que los afectan. Literal f). Definir y aplicar medidas para prevenir los riesgos, detectar y corregir las desviaciones que se presenten en la organización y que puedan afectar el logro de los objetivos.
Ley 489 de 1998	Estatuto Básico de Organización y Funcionamiento de la Administración Pública. Capítulo VI. Sistema Nacional de Control Interno.
Directiva presidencial 09 de 1999	Lineamientos para la implementación de la política de lucha contra la corrupción.
Ley 1474 de 2011	Estatuto Anticorrupción. Artículo 73. "Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano" que deben elaborar anualmente todas las entidades, incluyendo el mapa de riesgos de corrupción, las medidas concretas para mitigar esos riesgos, las estrategias anti trámites y los mecanismos para mejorar la atención al ciudadano
Decreto 943 de 2014	Por el cual se adopta el Modelo Estándar de Control Interno para el Estado Colombiano.
Decreto 1083 de 2015	"Por el cual se dictan normas sobre el Sistema Nacional de Control Interno de las Entidades y Organismos de la Administración Pública del Orden Nacional y Territorial y se dictan otras disposiciones"
Versión 5 Diciembre 2020	Guía para la administración del Riesgo y el diseño de controles en entidades públicas
Versión 15 mayo 2021	Política de Administración del Riesgo, Función Publica
Versión 6 julio 2021	Manual Metodología de Riesgos

CONCEPTOS BÁSICOS

¿QUÉ ES EL RIESGO?

El concepto de Administración del Riesgo se introduce en las entidades públicas, teniendo en cuenta que todas las organizaciones independientemente de su naturaleza, tamaño y razón de ser están permanentemente expuestas a diferentes riesgos o eventos que pueden poner en peligro su existencia.

“Un proceso efectuado por la Alta Dirección de la entidad y por todo el personal para proporcionar a la administración un aseguramiento razonable con respecto al logro de los objetivos. El enfoque de riesgos no se determina solamente con el uso de la metodología, sino logrando que la evaluación de los riesgos se convierta en una parte natural del proceso de planeación”.

Para los efectos de este documento se aplican las siguientes definiciones:

- **Mapa de riesgos:** Documento que resume los resultados de las actividades de gestión de riesgos, incluye una representación gráfica en modo de mapa de calor de los resultados de la evaluación de riesgos.
- **Riesgo:** Efecto que se causa sobre los objetivos de las entidades, debido a eventos potenciales.
- **Riesgo inherente o Inicial:** Es el riesgo intrínseco de cada actividad, sin tener en cuenta los controles que de éste se hagan a su interior. Este riesgo surge de la exposición que se tenga a la actividad en particular y de la probabilidad que un choque negativo afecte la ejecución normal de las actividades. El riesgo inherente es propio del trabajo o proceso, que no puede ser eliminado del sistema; es decir, en todo trabajo o proceso se encontrarán riesgos para las personas o para la ejecución de la actividad en sí misma.
- **Riesgo residual:** Es aquel riesgo que subsiste, después de haber implementado controles. Es importante advertir que el nivel de riesgo al que está sometida una entidad nunca puede erradicarse totalmente. Por ello, se debe buscar un equilibrio entre el nivel de recursos y mecanismos que es preciso dedicar para minimizar o mitigar estos riesgos y un cierto nivel de confianza que se puede considerar suficiente (nivel de riesgo aceptable). El riesgo residual refleja el riesgo remanente una vez se han implantado de manera eficaz las acciones planificadas por la dirección para mitigar el riesgo inherente.
- **Amenazas:** situación potencial de un incidente no deseado, el cual puede ocasionar daño a un sistema o a una organización.
- **Apetito del Riesgo:** es el nivel de riesgo que la entidad puede aceptar, relacionado con sus objetivos, el marco legal y las disposiciones de la Alta Dirección y del Órgano de Gobierno. El apetito del riesgo puede ser diferente para los distintos tipos de riesgos que la entidad debe o desea gestionar.
- **Causa:** Los efectos o situaciones resultantes de la materialización del riesgo que impactan en el proceso, la entidad, sus grupos de valor y demás partes interesadas.

- **Capacidad de riesgo:** Es el máximo valor del nivel de riesgo que una Entidad puede soportar y a partir del cual se considera por la Alta Dirección y el Órgano de Gobierno que no sería posible el logro de los objetivos de la Entidad.
- **Control:** Medida que permite reducir o mitigar un riesgo.
- **Consecuencia:** los efectos o situaciones resultantes de la materialización del riesgo que impactan en el proceso, la entidad, sus grupos de valor y demás partes interesadas.
- **CICCI:** Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.
- **Contingencia:** posible evento futuro, condición o eventualidad.
- **Continuidad del negocio:** capacidad de una organización para continuar la entrega de productos o servicios a niveles aceptables después de una crisis.
- **Crisis:** ocurrencia o evento repentino, urgente, generalmente inesperado que requiere acción inmediata.
- **Factores de Riesgo:** Son las fuentes generadoras del riesgo
- **Impacto:** Las consecuencias que pueden ocasionar a la organización la materialización del riesgo.
- **Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano:** Plan que contempla la estrategia de lucha contra la corrupción que debe ser implementada por todas las entidades del orden nacional, departamental y municipal.
- **Probabilidad:** se entiende la posibilidad de ocurrencia del riesgo, está asociada a la exposición del riesgo del proceso o actividad que se este analizando. La probabilidad inherente será el numero de veces que se pasa por el punto del riesgo en el periodo de un año.
- **CGDI:** Comité de Gestión y Desempeño Institucional.
- **Mapa de Riesgos:** documento que resume los resultados de las actividades de gestión de riesgos, incluye una representación gráfica en modo de mapa de calor de los resultados de la evaluación de riesgos.
- **MIPG:** Modelo Integrado de Planeación y Gestión.
- **Restablecimiento:** capacidad de la Entidad para lograr una recuperación y mejora, cuando corresponda, de las operaciones, instalaciones o condiciones de vida una vez se supera la crisis.
- **SG:** Sistema Gestión
- **Tolerancia del riesgo:** Es el valor de la máxima desviación admisible del nivel de riesgo con respecto al valor del Apetito de riesgo determinado por la entidad.
- **Vulnerabilidad:** Representan la debilidad de un activo o de un control que puede ser explotada por una o más amenazas.

Nota: Los eventos potenciales hacen referencia a la posibilidad de incurrir en pérdidas por deficiencias, fallas o inadecuaciones, en el recurso humano, los procesos, la tecnología, la infraestructura o por la ocurrencia de acontecimientos externos.

Pero existe también la percepción del riesgo como una oportunidad, lo cual implica que su gestión está dirigida a maximizar los resultados que este genera.

CLASES DE RIESGOS

El riesgo está vinculado con todo el quehacer; se podría afirmar que no hay actividad de la vida, negocio o cualquier asunto que deje de incluirlos como una posibilidad. Las entidades, durante el proceso de identificación del riesgo, pueden hacer una clasificación de los mismos, con el fin de formular políticas de operación para darles el tratamiento indicado; así mismo este análisis servirá de base para el impacto o consecuencias durante el proceso de análisis del riesgo contemplado dentro de la metodología.

Entre las clases de riesgos que pueden presentarse están:

✓ **Riesgo Estratégico:**

Se asocia con la forma en que se administra la Entidad. posibilidad de ocurrencia de eventos que afecten los objetivos estratégicos de la organización pública y por tanto impactan toda la entidad.

✓ **Riesgo Gerencial:**

Posibilidad de ocurrencia de eventos que afecten los procesos gerenciales y/o la alta dirección.

✓ **Riesgos de Imagen o Reputacional:**

posibilidad de ocurrencia de un evento que afecte la imagen, buen nombre o reputación de una organización ante sus clientes y partes interesadas.

✓ **Riesgos Operativos:**

posibilidad de ocurrencia de eventos que afecten los procesos misionales de la entidad., Comprenden riesgos provenientes del funcionamiento y operatividad de los sistemas de información institucional, de la definición de los procesos, de la estructura de la entidad, de la articulación entre dependencias.

✓ **Riesgos Financieros:**

posibilidad de ocurrencia de eventos que afecten la totalidad o parte de la infraestructura tecnológica (hardware, software, redes, etc.) de una entidad. Se relacionan con el manejo de los recursos de la entidad que incluyen: la ejecución presupuestal, la elaboración de los estados financieros, los pagos, manejos de excedentes de tesorería y el manejo sobre los bienes.

✓ **Riesgos de Cumplimiento:**

Posibilidad de ocurrencia de eventos que afecten la situación jurídica o contractual de la organización debido a su incumplimiento o desacato a la normatividad legal y las obligaciones contractuales. 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 Seguridad Digital:**

Posibilidad de combinación de amenazas y vulnerabilidades en el entorno digital. Puede debilitar el logro de objetivos económicos y sociales, afectar la soberanía nacional, la integridad territorial, el orden constitucional y los intereses

nacionales. Incluye aspectos relacionados con el ambiente físico, digital y las personas.

✓ **Riesgos de corrupción:**

Posibilidad de que, por acción u omisión, se use el poder para desviar la gestión de lo público hacia un beneficio privado.

¿QUÉ SIGNIFICA GESTIONAR EL RIESGO?

En términos generales la gestión del riesgo se refiere a los principios y metodología para la gestión eficaz del riesgo, mientras que gestionar el riesgo se refiere a la aplicación de estos principios y metodología a riesgos particulares.

La administración del Riesgo comprende el conjunto de elementos de control y sus interrelaciones, para que la institución evalúe e intervenga aquellos eventos, tanto internos como externos, que puedan afectar de manera positiva o negativa el logro de sus objetivos institucionales. La administración del riesgo contribuye a que la entidad consolide su Sistema de Control Interno y a que se genere una cultura de autocontrol y autoevaluación y autogestión al interior de la misma.

Las etapas sugeridas para una adecuada Administración del Riesgo son las siguientes:

Compromiso de la alta y media dirección: como encargadas de estimular la cultura de la identificación y prevención del riesgo y de definir las políticas para la gestión de los riesgos identificados y valorados entre las que se encuentran la definición de canales directos de comunicación y el apoyo a todas las acciones emprendidas en este sentido, propiciando los espacios y asignando los recursos necesarios. Se designará al directivo de primer nivel, Secretario(a) de Planeación Estratégica para que asesore y apoye todo el proceso de diseño e implementación del Componente.

Conformación del equipo de Esquemas líneas de Defensa de la entidad: El modelo de líneas de defensas del Modelo Estándar de control Interno, está orientado a la debida definición y asignación de las responsabilidades para cada grupo (previamente determinado por dependencia), de profesionales de riesgo y control, de forma que entiendan los límites de sus roles y cómo encaja su actuación en la estructura general de control de la organización.

La presente política del Sistema de Control Interno y Líneas de Defensa de la Alcaldía del Municipio de Sopó, tiene como propósito desarrollar la dimensión de control interno del "MIPG", a través del Modelo Estándar de Control Interno- MECI, a partir de cinco (5) aspectos esenciales:

- Ambiente de control
- Evaluación del riesgo
- Actividades de control
- Información y comunicación

- Actividades de monitoreo: asignando los roles respectivos a los funcionarios de acuerdo con el Modelo de Líneas de Defensas.

Capacitación en la metodología: El Equipo líneas de defensa o el grupo interdisciplinario, debe capacitarse en la metodología sobre administración del Riesgo y su relación con los demás Elementos de la dimensión 7 Control Interno, de modo que se conviertan en multiplicadores de esta información al interior de cada uno los procesos donde sea que participen. Ellos se convertirán en capacitadores de otros servidores o bien podrán acompañar el levantamiento de los mapas al interior de sus procesos.

METODOLOGÍA

Las entidades de la administración pública deben darle cumplimiento a su misión constitucional y legal, a través de sus objetivos institucionales, los cuales se desarrollan a partir del diseño y ejecución de los diferentes planes, programas y proyectos. El cumplimiento de dichos objetivos puede verse afectado por factores tanto internos como externos que crean riesgos frente a todas sus actividades, razón por la cual se hace necesario contar con acciones tendientes a administrarlos.

El adecuado manejo de los riesgos favorece el desarrollo y crecimiento de la entidad. Con el fin de asegurar dicho manejo es importante que se establezca el entorno y ambiente organizacional de la entidad, la identificación, análisis, valoración y definición de las alternativas de acciones de mitigación de los riesgos, esto en desarrollo de los siguientes elementos:

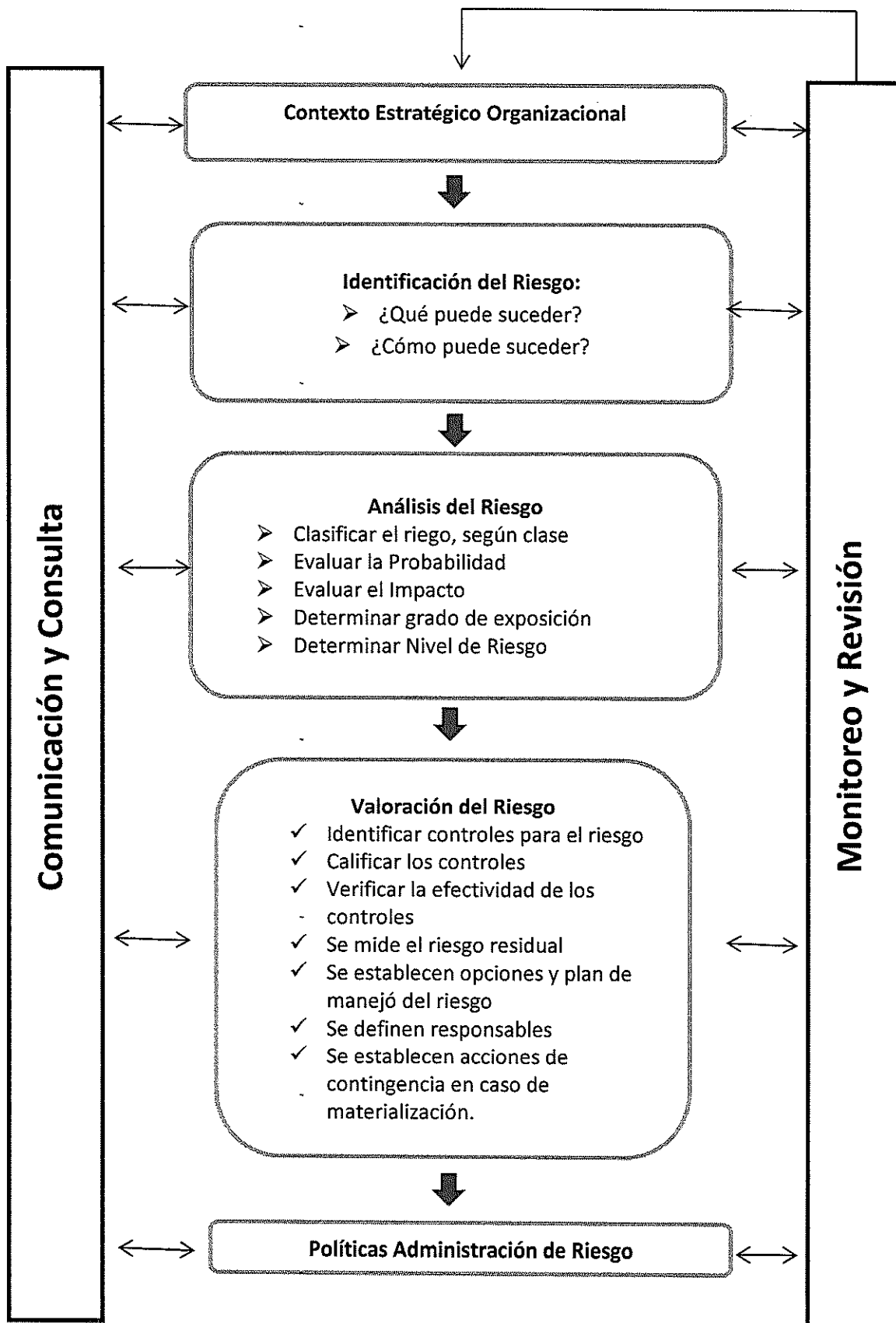
- Contexto estratégico
- Identificación de riesgos
- Análisis de riesgos
- Valoración de riesgos
- Políticas de administración de riesgos

Para una adecuada administración del riesgo se debe tener en cuenta:

- La planeación estratégica (misión, visión, establecimiento de objetivos, metas, factores críticos de éxito).
- El campo de aplicación (procesos, proyectos, unidades de negocio, sistemas de información).
- Acuerdos, compromisos y protocolos éticos, las políticas de desarrollo del Talento Humano y el estilo de Dirección.
- La identificación de eventos (internos y externos) y de los resultados generados por el Direccionamiento Estratégico y sus elementos de control (Planes y Programas, Modelo de Operación y Estructura Organizacional).

- El elemento “Controles” al momento de realizar la valoración de los riesgos (identificación, medición y priorización) y la formulación de la política (para evitar, aceptar, reducir y transferir el riesgo).

PROCESO PARA LA ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO



¿QUÉ ES EL CONTEXTO ESTRATÉGICO?

Son las condiciones internas y del entorno, que pueden generar eventos que originan oportunidades o afectan negativamente el cumplimiento de la misión y objetivos de una institución.

Las situaciones del entorno o externas pueden ser de carácter social, cultural, económico, tecnológico, político y legal, bien sean internacionales, nacionales o regionales según sea el caso de análisis.

Las situaciones internas están relacionadas con la estructura, cultura organizacional, el modelo de operación, el cumplimiento de los planes y programas, los sistemas de información, los procesos y procedimientos y los recursos humanos y económicos con los que cuenta una entidad.

EJEMPLO DE FACTORES INTERNOS Y EXTERNOS DE RIESGO

A partir de los factores que se definan es posible establecer las causas de los riesgos a identificar en cada vigencia, se analiza el entorno estratégico de Función Pública a partir de los siguientes factores internos, externos y de proceso, para el adecuado análisis de las causas del riesgo y gestión del mismo.

CONTEXTO EXTERNO FUNCIÓN PÚBLICA	Políticos	Cambios de gobierno, legislación, políticas públicas, regulación
	Económicos y Financieros	Disponibilidad de capital, liquidez, mercados financieros, desempleo, competencia
	Sociales y culturales	Demografía, responsabilidad social, orden público
	Tecnológicos	Avances en tecnología, acceso a sistemas de información externos, gobierno en línea.
	Ambientales	Emisiones y residuos, energía, catástrofes naturales, desarrollo sostenible
	Legales y reglamentarios	Normatividad externa (leyes, decretos, ordenanzas y acuerdos)
	Comunicación externa	Mecanismos utilizados para entrar en contacto con los usuarios o ciudadanos, canales establecidos para que el mismo se comunique con la entidad

Fuente: Manual de la Metodología de Riesgos Función Publica

CONTEXTO INTERNO FUNCIÓN PÚBLICA	Financieros	Presupuesto de funcionamiento, recursos de inversión, infraestructura, capacidad instalada.
	Personal	Competencia del personal, disponibilidad del personal, seguridad y salud ocupacional.
	Procesos	Capacidad, diseño, ejecución, proveedores, entradas, salidas, gestión del conocimiento.
	Tecnología	Integridad de datos, disponibilidad de datos y sistemas, desarrollo, producción, mantenimiento de sistemas de información
	Estratégicos	Direccionamiento estratégico, planeación institucional, liderazgo, trabajo en equipo
	Comunicación Interna	Canales utilizados y su efectividad, flujo de la información necesaria para el desarrollo de las operaciones

Fuente: Manual de la Metodología de Riesgos Función Pública

CONTEXTO INTERNO DEL PROCESO	Diseño del proceso	Claridad en la descripción del alcance y objetivo del proceso
	Interacciones con otros procesos	Relación precisa con otros procesos, en cuanto a insumos, proveedores, productos, usuarios o clientes
	Transversalidad	Procesos que determinan lineamientos necesarios para el desarrollo de todos los procesos de la entidad.
	Procedimientos asociados	Pertinencia en los procedimientos que desarrollan los procesos
	Responsables del proceso	Grado de autoridad y responsabilidad de los funcionarios frente al proceso
	Comunicación entre los procesos	Efectividad en los flujos de información determinados en la interacción de los procesos
	Activos de seguridad digital del proceso	Información, aplicaciones, hardware entre otros, que se deben proteger para garantizar el funcionamiento interno de cada proceso, como de cara al ciudadano

Fuente: Manual de la Metodología de Riesgos Función Pública

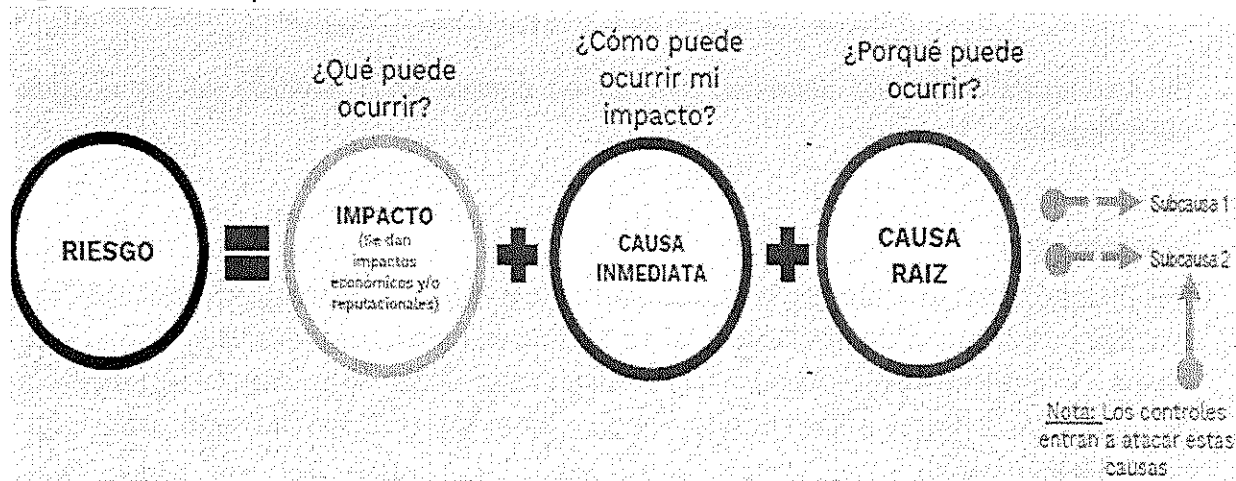
¿CÓMO SE IDENTIFICA EL RIESGO?

La identificación del riesgo se realiza determinando las causas, con base en los factores internos y/o externos analizados para la entidad, y que pueden afectar el logro de los objetivos.

Una manera para que todos los servidores de la entidad conozcan y visualicen los riesgos es a través de la utilización de la matriz de identificación de riesgos el cual permite hacer un inventario de los mismos, definiendo en primera instancia las causas con base en los factores de riesgo internos y externos (contexto estratégico), presentando una descripción de cada uno de estos y finalmente definiendo los posibles efectos (consecuencias).

Es importante centrarse en los riesgos más significativos para la entidad relacionados con los objetivos de los procesos y los objetivos institucionales. Es allí donde, al igual que todos los servidores, la gerencia pública adopta un papel proactivo en el sentido de visualizar en sus contextos estratégicos y misionales los factores o causas que pueden afectar el curso institucional, dada la especialidad temática que manejan en cada sector o contexto socioeconómico.

Entender la importancia del manejo del riesgo implica conocer con más detalle los siguientes conceptos:



Fuente: Manual de la Metodología de Riesgos Función Pública

- **Proceso:** Nombre del proceso.
- **Objetivo del proceso:** Se debe transcribir el objetivo que se ha definido para el proceso al cual se le están identificando los riesgos.
- **Riesgo:** Representa la posibilidad de ocurrencia de un evento que pueda entorpecer el normal desarrollo de las funciones de la entidad y afectar el logro de sus objetivos.
- **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 u objetos que tienen la capacidad de originar un riesgo.
- **Descripción:** Se refiere a las características generales o las formas en que se observa o manifiesta el riesgo identificado.

- **Efectos:** 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 fallecimiento, sanciones, pérdidas económicas, de información, de bienes, de imagen, de credibilidad y de confianza, interrupción del servicio y daño ambiental.

¿CÓMO SE ANALIZA EL RIESGO?

El análisis del riesgo busca establecer la probabilidad de ocurrencia del mismo y sus consecuencias, este último aspecto puede orientar la clasificación del riesgo, con el fin de obtener información para establecer el nivel y las acciones que se van a implementar.

El análisis del riesgo depende de la información obtenida en la fase de identificación de riesgos.

Análisis del Riesgo

- Clasificar el riesgo, según clase
- Evaluar la Probabilidad
- Evaluar el Impacto
- Determinar grado de exposición
- Determinar Nivel de Riesgo

Se han establecido dos aspectos a tener en cuenta en el análisis de los riesgos identificados:

Probabilidad.

Por probabilidad se entiende la posibilidad de ocurrencia del riesgo; esta 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.

Tabla de Probabilidad		
Nivel	Probabilidad	Descripción
100%	Muy Alta	La actividad se realiza más de 1500 veces al año.
80%	Alta	La actividad se realiza entre 366 a 1500 veces al año.
60%	Media	La actividad se realiza entre 13 a 365 veces al año.
40%	Baja	La actividad se realiza entre 5 a 12 veces al año.
20%	Muy Baja	La actividad se realiza máximo 4 veces al año.

Fuente: Manual de la Metodología de Riesgos Función Publica

Impacto

Por Impacto se entienden las consecuencias que puede ocasionar a la organización la materialización del riesgo.

Tabla de Impacto			
Nivel	Impacto	Descripción Económica o Presupuestal	Descripción Reputacional
100%	Catastrófico	Pérdida económica superior a 1500 SMLV	Deterioro de imagen con efecto publicitario sostenido a nivel internacional.
80%	Mayor	Pérdida económica de 319 hasta 1500 SMLV	Deterioro de imagen con efecto publicitario sostenido a nivel Nacional o Territorial.
60%	Moderado	Pérdida económica de 21 hasta 318 SMLV	Deterioro de imagen con efecto publicitario sostenido a nivel Local o Sectores Administrativos.
40%	Menor	Pérdida económica de 11 hasta 20 SMLV	De conocimiento general de la entidad a nivel interno, Dirección General, Comités y Proveedores.
20%	Leve	Pérdida económica hasta 10 SMLV	Solo de conocimiento de algunos funcionarios.

Fuente: Manual de la Metodología de Riesgos Función Publica

Para adelantar el análisis del riesgo se deben considerar los siguientes aspectos:
Calificación del riesgo y evaluación del riesgo.

Calificación del riesgo:

Se logra a través de la estimación de la probabilidad de su ocurrencia y el impacto que puede causar la materialización del riesgo.

PROBABILIDAD	VALOR					
Muy Bajo	1= 20%					
Bajo	2= 40%					
Medio	3= 60%					
Alto	4= 80%					
Muy Alto	5= 100%					
	VALOR	1= 20%	2= 40%	3= 60%	4= 80%	5= 100%
	IMPACTO	Leve	Menor	Moderado	Mayor	Catastrófica

ZONA DE RIESGO BAJA	Asumir el riesgo
ZONA DE RIESGO MODERADA	Asumir el Riesgo, reducir el Riesgo
ZONA DE RIESGO ALTA	Reducir el Riesgo, evitar el riesgo, compartir o transferir
ZONA DE RIESGO EXTREMA	Evitar el riesgo o compartir o transferir

Fuente: Manual de la Metodología de Riesgos Función Pública

¿CÓMO SE VALORA EL RIESGO?

Valoración del Riesgo

- ✓ Identificar controles para el riesgo
- ✓ Calificar los controles
- ✓ Verificar la efectividad de los controles
- ✓ Se mide el riesgo residual
- ✓ Se establecen opciones y plan de manejo del riesgo
- ✓ Se definen responsables
- ✓ Se establecen acciones de contingencia en caso de materialización.

La valoración del riesgo es el producto de confrontar los resultados de la evaluación del riesgo con los controles identificados, esto se hace con el objetivo de establecer prioridades para su manejo y para la 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.

Algunos ejemplos de tipos de control, se presentan a continuación:

Controles de Gestión	Políticas claras aplicadas
	Seguimiento al plan estratégico y operativo
	Indicadores de gestión
	Tableros de control
	Seguimiento al cronograma
	Evaluación del desempeño
	Informes de gestión
	Monitoreo de riesgos
Controles Operativos	Conciliaciones
	Consecutivos
	Verificación de firmas
	Listas de chequeo
	Registro controlado

	Segregación de funciones
	Niveles de autorización
	Custodia apropiada
	Procedimientos formales aplicados
	Pólizas
	Seguridad física
	Contingencias y respaldo
	Personal capacitado
	Aseguramiento y calidad
Controles Legales	Normas claras y aplicadas
	Control de términos

¿CÓMO SE VALORAN LOS CONTROLES?

A continuación, se muestran dos cuadros orientadores para ponderar de manera objetiva los controles y poder determinar el desplazamiento dentro de la Matriz de Calificación, Evaluación y Respuesta a los Riesgos.

ESCALAS DE CALIFICACIÓN ANÁLISIS DE LOS CONTROLES		
CRITERIOS DE CALIFICACIÓN	NO	SI
Nivel de Documentación (DO)	1	2
Nivel de Aplicación del Control (AP)	1	2
Nivel de Efectividad (EF)	1	2
Nivel de Seguimiento, Evaluación y Mejora (EV)	1	2

VALORACIÓN DE CONTROLES		
RANGOS DE CALIFICACIÓN DE LOS CONTROLES PUNTAJE (DO+AP+EF)	DEPENDIENDO SI EL CONTROL AFECTA LA PROBABILIDAD O EL IMPACTO SE DESPLAZA EN LA MATRIZ DE CALIFICACIÓN, EVALUACIÓN Y RESPUESTA A LOS RIESGOS. (NOTA: LOS CONTROLES PREVENTIVOS AFECTAN LA PROBABILIDAD MIENTRAS QUE LOS CORRECTIVOS AFECTAN EL IMPACTO)	
	CUADRANTES A DISMINUIR EN LA PROBABILIDAD	CUADRANTES A DISMINUIR EN EL IMPACTO
1	No se mueve del cuadrante actual	No se mueve del cuadrante actual
2	No se mueve del cuadrante actual	No se mueve del cuadrante actual
4	Se puede disminuir a 1 nivel inferior de probabilidad	Se puede disminuir a 1 nivel inferior de impacto
8	Se puede disminuir hasta 2 niveles inferiores de probabilidad	Se puede disminuir hasta 2 niveles inferiores de impacto

El resultado obtenido a través de la valoración del riesgo es denominado también tratamiento del riesgo, ya que se “involucra la selección de una o más opciones para modificar los riesgos y la implementación de tales acciones”, así el desplazamiento

dentro de la Matriz de Evaluación y Calificación determinará finalmente la selección de las opciones de tratamiento del riesgo, así:

- **Evitar el riesgo:** tomar las medidas encaminadas a prevenir su materialización. Es siempre la primera alternativa a considerar, se logra cuando al interior de los procesos se generan cambios sustanciales por mejoramiento, rediseño o eliminación, resultado de unos adecuados controles y acciones emprendidas. Por ejemplo: el control de calidad, manejo de los insumos, mantenimiento preventivo de los equipos, desarrollo tecnológico, etc.
- **Reducir el riesgo:** implica tomar medidas encaminadas a disminuir tanto la probabilidad (medidas de prevención), como el impacto (medidas de protección). La reducción del riesgo es probablemente el método más sencillo y económico para superar las debilidades antes de aplicar medidas más costosas y difíciles. Por ejemplo: a través de la optimización de los procedimientos y la implementación de controles.
- **Compartir o transferir el riesgo:** reduce su efecto a través del traspaso de las pérdidas a otras organizaciones, como en el caso de los contratos de seguros o a través de otros medios que permiten distribuir una porción del riesgo con otra entidad, como en los contratos a riesgo compartido. Por ejemplo, la información de gran importancia se puede duplicar y almacenar en un lugar distante y de ubicación segura, en vez de dejarla concentrada en un solo lugar, la tercerización.
- **Aceptar un riesgo:** luego de que el riesgo ha sido reducido o transferido puede quedar un riesgo residual que se mantiene, en este caso, el gerente del proceso simplemente acepta la pérdida residual probable y elabora planes de contingencia para su manejo.

Dicha selección implica equilibrar los costos y los esfuerzos para su implementación, así como los beneficios finales, por lo tanto, se deberá considerar los siguientes aspectos como:

- Viabilidad jurídica.
- Viabilidad técnica.
- Viabilidad institucional.
- Viabilidad financiera o económica.
- Análisis de costo-beneficio.

Una vez implementadas las acciones para el manejo de los riesgos, la valoración después de controles se denomina riesgo residual, este se define como aquel que permanece después que la dirección desarrolle sus respuestas a los riesgos.

ELABORACIÓN DEL MAPA DE RIESGOS

El mapa de riesgos es una representación final de la probabilidad e impacto de uno o más riesgos frente a un proceso, proyecto o programa.

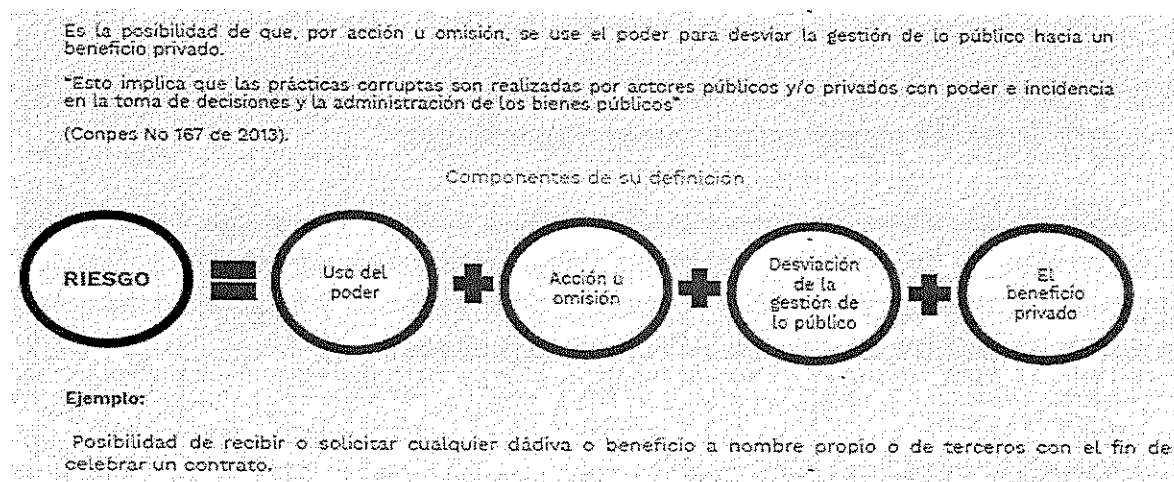
Un mapa de riesgos puede adoptar la forma de un cuadro resumen que muestre cada uno de los pasos llevados a cabo para su levantamiento, evidenciado desde cada dependencia o proceso.

Mapa de Riesgos Institucional: Contiene a nivel estratégico los mayores riesgos a los cuales está expuesta la entidad, permitiendo conocer las políticas inmediatas de respuesta ante ellos.

Mapa de Riesgos por Proceso: Facilita la elaboración del mapa institucional, que se alimenta de estos, teniendo en cuenta que solamente se trasladan al institucional aquellos riesgos que permanecieron en las zonas más altas de riesgo y que afectan el cumplimiento de la misión institucional y objetivos de la entidad.

Mapa de Riesgos de Corrupción: Documento con la información resultante de la gestión del riesgo de corrupción.

Todas las acciones contempladas dentro del mapa, unido a la información reportada por los indicadores, suministrará la información requerida para el seguimiento respectivo a los mapas.



Fuente: Manual de la Metodología de Riesgos Función Pública

Gestión del Riesgo de Corrupción.

Frente a los riesgos de corrupción, se debe tener en cuenta las siguientes premisas establecidas por el nivel nacional en la guía técnica:

Mapa de Riesgos de Corrupción

• **Entidades encargadas de elaborar el Mapa de Riesgos de Corrupción:** Lo deben realizar las entidades del orden nacional, departamental y municipal. Se elabora anualmente por cada responsable de las áreas y/o de los procesos al interior de las entidades, junto con su equipo.

• **Consolidación del Mapa de Riesgos de Corrupción:** La oficina de planeación estratégica o quien haga sus veces le corresponde liderar el proceso de construcción del Mapa de Riesgos de Corrupción. Adicionalmente, esta misma oficina será la encargada de consolidar el Mapa de Riesgos de Corrupción.

• **Publicación del Mapa de Riesgos de Corrupción:** Se debe publicar en la página web de la entidad o en un medio de fácil acceso al ciudadano, a más tardar el 31 de enero de cada año.

• **Socialización del Mapa de Riesgos de Corrupción:** Los servidores públicos y contratistas de la entidad deben conocer su contenido antes de su publicación. Para lograr este propósito la oficina de planeación estratégica o quien haga sus veces deberá diseñar y poner en marcha las actividades o mecanismos necesarios para que los funcionarios y contratistas conozcan, debatan y formulen sus apreciaciones y propuestas sobre el proyecto del Mapa de Riesgos de Corrupción. Así mismo, dicha Secretaría adelantará las acciones para que la ciudadanía y los interesados externos conozcan y manifiesten sus consideraciones y sugerencias sobre el proyecto del Mapa de Riesgos de Corrupción.

• **Ajustes y modificaciones del Mapa de Riesgos de Corrupción:** Después de su publicación y durante el respectivo año de vigencia, se podrán realizar los ajustes y las modificaciones necesarias orientadas a mejorar el Mapa de Riesgos de Corrupción. En este caso deberá dejarse por escrito los ajustes, modificaciones o inclusiones realizadas.

¿POLÍTICAS DE ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO?

Para la consolidación de las Políticas de Administración de Riesgos se deben tener en cuenta todas las etapas anteriormente desarrolladas.

Las políticas identifican las opciones para tratar y manejar los riesgos basadas en la valoración de los mismos, permiten tomar decisiones adecuadas y fijar los lineamientos, que van a transmitir la posición de la dirección y establecen las guías de acción necesarias a todos los servidores de la entidad.

FORMULACIÓN DE LAS POLÍTICAS

Está a cargo del Representante Legal de la entidad y el Comité institucional de control Interno y se basa en el mapa de riesgos construido durante el proceso. La política señala qué debe hacerse para efectuar el control y su seguimiento, basándose en los planes estratégicos y los objetivos institucionales o por procesos.

Debe contener los siguientes aspectos:

- ✓ Los objetivos que se esperan lograr.
- ✓ Las estrategias para establecer cómo se van a desarrollar las políticas, a largo, mediano y corto plazo.

- ✓ Los riesgos que se van a controlar.
- ✓ Las acciones a desarrollar contemplando el tiempo, los recursos, los responsables y el talento humano requerido.
- ✓ El seguimiento y evaluación a la implementación y efectividad de las políticas.

COMUNICACIÓN Y CONSULTA

La comunicación y consulta con las partes involucradas tanto internas como externas deberá realizarse durante todas las etapas (pasos dentro de la metodología) del proceso para la gestión del riesgo.

Esta comunicación es importante para garantizar que aquellos responsables de la implementación de las acciones dentro de cada uno de los procesos entiendan las bases sobre las cuales se toman las decisiones y las razones por las cuales se requieren dichas acciones.

Los riesgos y el correspondiente plan, allí descritos serán identificados directamente por las dependencias, líderes de proceso y equipos de trabajo, los cuales estarán enlazados en el link del sistema de gestión de calidad, por proceso y dependencia, para la correspondiente actualización.

Un enfoque de equipos de trabajo puede:

- Ayudar a establecer correctamente el contexto estratégico.
- Garantizar que se toman en consideración las necesidades de las partes involucradas.
- Ayudar a garantizar que los riesgos estén correctamente identificados.
- Reunir diferentes áreas de experticia para el análisis de los riesgos.
- Garantizar que los diferentes puntos de vista se toman en consideración adecuada durante todo el proceso.
- Fomentar la administración del riesgo como una actividad inherente al proceso de planeación estratégica.

MONITOREO Y EVALUACIÓN EN CONFORMIDAD A LAS LÍNEAS DE DEFENSA

Una vez diseñado y validado el plan para administrar los riesgos, en el mapa de riesgos, es necesario monitorearlo, teniendo en cuenta que estos nunca dejan de representar una amenaza para la organización.

El monitoreo es esencial para asegurar que las acciones se están llevando a cabo y evaluar la eficiencia en su implementación, adelantando revisiones sobre la marcha para evidenciar todas aquellas situaciones o factores que pueden estar influyendo en la aplicación de las acciones preventivas.

LÍNEA ESTRATÉGICA

Define el marco general para la gestión del riesgo y el control y supervisa su cumplimiento, está a cargo de la Alta Dirección y el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.

Fuente: Política de administración del Riesgos Función Pública

Primer seguimiento: Con corte al 30 de abril. En esa medida, la publicación deberá surtirse dentro de los diez (10) primeros días del mes de mayo.

Segundo seguimiento: Con corte al 31 de agosto. La publicación deberá surtirse dentro de los diez (10) primeros días del mes de septiembre.

Tercer seguimiento: Con corte al 31 de diciembre. La publicación deberá surtirse dentro de los diez (10) primeros días hábiles del mes de enero.

La Oficina de Control Interno dentro de su función comunicará y presentará luego del seguimiento y evaluación sus resultados y propuestas de mejoramiento y tratamiento a las situaciones detectadas.

OPERATIVIDAD DE LAS LÍNEAS DE DEFENSA

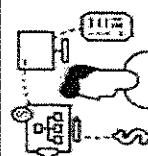
LÍNEA ESTRATÉGICA

A cargo de la Alta Dirección y Comité Institucional de Coordinación de Control Interno

Este nivel analiza los riesgos y amenazas institucionales al cumplimiento de los planes estratégicos, tendrá la responsabilidad de definir el marco general para la gestión del riesgo (política de administración del riesgo) y garantiza el cumplimiento de los planes de la entidad.

1ª. Línea de Defensa

- Controles de Gerencia Operativa (Líderes de proceso y sus equipos).
- La gestión operacional se encarga del mantenimiento efectivo de controles internos, ejecutar procedimientos de riesgo y el control sobre una base del día a día. La gestión operacional identifica, evalúa, controla y mitiga los riesgos.



Autocontrol

2ª. Línea de Defensa

- Media y Alta Gerencia: Jefes de planeación o quienes hagan sus veces, coordinadores de equipos de trabajo, comités de riesgos (donde existan), comité de contratación, áreas financieras, de TIC, entre otros que generen información para el Aseguramiento de la operación.
- Asegura que los controles y procesos de gestión del riesgo de la 1ª Línea de Defensa sean apropiados y funcionen correctamente, supervisan la implementación de prácticas de gestión de riesgo eficaces.



Autoevaluación

3ª. Línea de Defensa

- A cargo de la Oficina de Control Interno, Auditoría Interna o quien haga sus veces
- La función de la auditoría interna, a través de un enfoque basado en el riesgo, proporcionará aseguramiento objetivo e independiente sobre la eficacia de gobierno, gestión de riesgos y control interno a la alta dirección de la entidad, incluidas las maneras en que funciona la primera y segunda línea de defensa.



Evaluación Independiente

Fuente: Política de administración del Riesgo Función Publica

Aprobó: Javier Jiménez - Jefe Oficina Planeación Estrategia
José Octavio Banoy - Jefe Ofician Control Interno
Revisó: Javier Jiménez - Jefe Oficina Planeación Estrategia
José Octavio Banoy - Jefe Ofician Control Interno
Proyectó: Joaquín González - Coordinador de Calidad
Anexo: Acto administrativo de adopción.