

**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. Se concentra en el cumplimiento de control que al interrelacionarse permiten a la entidad pública autocontrolar aquellos eventos que pueden afectar el cumplimiento de sus objetivos.

**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. Se debe llevar a cabo un uso sistemático de la información disponible para determinar cómo frecuentemente pueden ocurrir eventos especificados y la magnitud de sus consecuencias.

**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. Se basa en una revisión periódica y sistemática de los procesos de la entidad para asegurar que los controles establecidos son aún eficaces y apropiados.

**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; se pueden clasificar en cinco categorías: personas, materiales, comités, instalaciones y entorno.

**Comparar 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 evento.

**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 fallamientos, sanciones, pérdidas económicas, de información, de bienes, de imagen, de credibilidad y de confianza, interrupción del servicio o 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.

**Evaluación del riesgo:** Resultado obtenido en la matriz de calificación, evaluación y respuesta a los riesgos.

**Evento:** Incidente o situación, que ocurre en un lugar determinado durante un período determinado. Este puede ser cierto o hipotético 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, cuáles 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. Se puede entender como el proceso que permite determinar qué podría suceder, en qué medida y de manera súbita o a largo plazo.

**Impacto:** consecuencia que puede ocurrir a la organización la materialización del riesgo.

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

**Monitorizar:** Comprobar, supervisar, observar o controlar 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.

**Pérdida:** Consecuencia negativa que trae consigo un evento.

**Probabilidad:** entendida como la posibilidad de ocurrencia del riesgo; esta puede ser medida con criterios de Frecuencia, así 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 propiciar el riesgo, aunque éste no se haya materializado.

**Probabilidad:** Grado en el cual es probable que ocurra un evento, que se debe medir a través de la relación entre los hechos ocurridos realmente y la cantidad de eventos que podrían ocurrir.

**Proceso de Administración de Riesgo:** 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.

**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 consecuencias.

**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 medida 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 conlleva 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 conlleva a ineficiencias, oportunidades de corrupción e incumplimiento de los compromisos institucionales.

**MAPA DE RIESGO Y CONTINGENCIA - IDENTIFICACIÓN 2012**

PROCESO	SUBPROCESO	OBJETIVO DEL PROCESO	OBJETIVO DEL SUBPROCESO	ÁREA	CLASIFICACION	FACTOR INTERNO	FACTOR EXTERNO	EFFECTOS	INDICADORES	IMPACTO	PROBABILIDAD DE OCURRENCIA	ZONA DE RIESGO (Evaluación)	CONTROL EXISTENTE	EVALUACION DEL RIESGO	ZONA DE RIESGO (Evaluación)	IMPACTO ESPERADO	PROBABILIDAD DE OCURRENCIA ESPERADA
Participación	Programa Nacional de Estimulos a la creación y la investigación	Identificar espacios donde puedan instruirse, capacitarse y desarrollarse el potencial y talento de los ciudadanos por promover y fomentar el desarrollo cultural de los artistas, investigadores, gestores e instituciones a través del Programa Nacional de Estimulos			Completitud	Las propuestas de los participantes a las convocatorias se manejan de manera manipulada y por varias personas del registro en las distintas fases: el digitador es responsable de la revisión de requisitos para jurados, la secretaria a los asesores	Los jurados que evalúan las propuestas El incumplimiento de los participantes en la protección de los derechos de autor	El incumplimiento de los participantes en la protección de los derechos de autor	Mayor	2. Mayor	3. Excepcionalmente ocurre	10%	Los controles no están documentados	En la ocurrencia de la pérdida de documentos no se puede identificar claramente en qué momento y el responsable de esta situación	10%	1. Significante	1. Excepcionalmente ocurre
					Tecnológico	No contar con una oportunidad cuando el sistema se recarga por el momento de inscripción al mismo tiempo	Que los participantes que aplican a la convocatoria se encuentren en las etapas de inscripción y no se puedan registrar en el sistema	La disminución de participantes en la convocatoria			3. Probablemente ocurre	24%	El grupo de asesores no están documentados y son efectivos	Los controles no están documentados y son efectivos	10%	2. Menor	1. Excepcionalmente ocurre
					Operativo	Que los digitadores realicen un registro inadecuado de la información suministrada	El incremento de proyectos a ser evaluados y los derechos de los participantes no se respetan	No responder de manera adecuada y oportuna		3. Moderado	2. Podría ocurrir	24%	Los controles no están documentados	Se mantiene la certificación antes de controles	24%	1. Significante	1. Excepcionalmente ocurre
					Operativo	No se cuenta con el espacio necesario para la cantidad de material enviado por los participantes para las convocatorias	El hábito de tener copias de papel impreso que se acumulan en las oficinas, lo que genera problemas de almacenamiento y acceso	La cantidad de copias impresas que se acumulan en las oficinas, lo que genera problemas de almacenamiento y acceso		5. Catastrófico	4. Probablemente ocurre	80%	Los controles no están documentados	Se mantiene la certificación antes de controles	80%	1. Significante	1. Excepcionalmente ocurre

**MAPA DE RIESGO PLAN DE MANEJO Y MONITOREO 2012**

PROCESO	SUBPROCESO	OBJETIVO DEL PROCESO	OBJETIVO DEL SUBPROCESO	ÁREA	FACTORES DE RIESGO	ZONA DE RIESGO	INDICADORES DE MANEJO / ACCIONES	INDICADORES DE MONITOREO	NETA	CRONOGRAMA	RESPONSABLE	ACCIONES DE CONTINGENCIA	AVANZA % (Evaluación)	ANÁLISIS DE RIESGOS (Evaluación)	EVALUACION	ZONA DE RIESGO	CONTROL EXISTENTE	IMPACTO DE EVALUACION
Participación	Programa Nacional de Estimulos a la creación y la investigación	Identificar espacios donde puedan instruirse, capacitarse y desarrollarse el potencial y talento de los ciudadanos por promover y fomentar el desarrollo cultural de los artistas, investigadores, gestores e instituciones a través del Programa Nacional de Estimulos			Completitud	10%	Las propuestas de los participantes a las convocatorias se manejan de manera manipulada y por varias personas del registro en las distintas fases: el digitador es responsable de la revisión de requisitos para jurados, la secretaria a los asesores	Los jurados que evalúan las propuestas El incumplimiento de los participantes en la protección de los derechos de autor	Mayor	2. Mayor	3. Excepcionalmente ocurre	10%	100%	100%	4%	Zona de Riesgo Baja	Los controles no están documentados	En la ocurrencia de la pérdida de documentos no se puede identificar claramente en qué momento y el responsable de esta situación
					Tecnológico	10%	No contar con una oportunidad cuando el sistema se recarga por el momento de inscripción al mismo tiempo	Que los participantes que aplican a la convocatoria se encuentren en las etapas de inscripción y no se puedan registrar en el sistema		1	Mario Abril Julio	La disminución de participantes en la convocatoria	100%	100%	8%	Zona de Riesgo Baja	El grupo de asesores no están documentados y son efectivos	Los controles no están documentados y son efectivos
					Operativo	24%	Que los digitadores realicen un registro inadecuado de la información suministrada	El incremento de proyectos a ser evaluados y los derechos de los participantes no se respetan		41 días	Coordinador del Programa, Digitadores del Enlace con Sistemas	No responder de manera adecuada y oportuna	50%	50%	14%	Zona de Riesgo Baja	Los controles no están documentados	Se mantiene la certificación antes de controles
					Operativo	80%	No se cuenta con el espacio necesario para la cantidad de material enviado por los participantes para las convocatorias	El hábito de tener copias de papel impreso que se acumulan en las oficinas, lo que genera problemas de almacenamiento y acceso			Coordinador del Programa	La cantidad de copias impresas que se acumulan en las oficinas, lo que genera problemas de almacenamiento y acceso	30%	30%	57%	Zona de Riesgo Extrema	Los controles no están documentados	Se mantiene la certificación antes de controles

AVANZA % (Evaluación)	ANÁLISIS DE RIESGOS (Evaluación)	EVALUACION	ZONA DE RIESGO	CONTROL EXISTENTE	IMPACTO DE EVALUACION
100%	100%	4%	Zona de Riesgo Baja		
100%	100%	8%	Zona de Riesgo Baja	RUREFI	RUREFI
50%	50%	14%	Zona de Riesgo Baja		
30%	30%	57%	Zona de Riesgo Extrema	RUREFI	RUREFI
100%	100%	100%			
100%	100%	100%			
100%	100%	100%			
100%	100%	100%			