



MinCultura
Ministerio de Cultura

 **PROSPERIDAD
PARA TODOS**

Administración de Riesgos



MinCultura
Ministerio de Cultura

PROSPERIDAD
PARA TODOS

Administración de Riesgos

Marco legal y normativo

Administración de Riesgos



Art. 2° Ley 87 de 1993 “... definir y aplicar medidas para prevenir los riesgos...”

Art. 4° Decreto 1537 de 2001 “Todas las entidades deben contar con una política de administración del riesgo, tendiente a darle un manejo adecuado a los riesgos, con el fin de lograr de la manera más eficiente el cumplimiento de sus objetivos y estar preparados para enfrentar cualquier contingencia que se pueda presentar.”

Roles Oficina de Control Interno (Decreto 1537 de 2001)

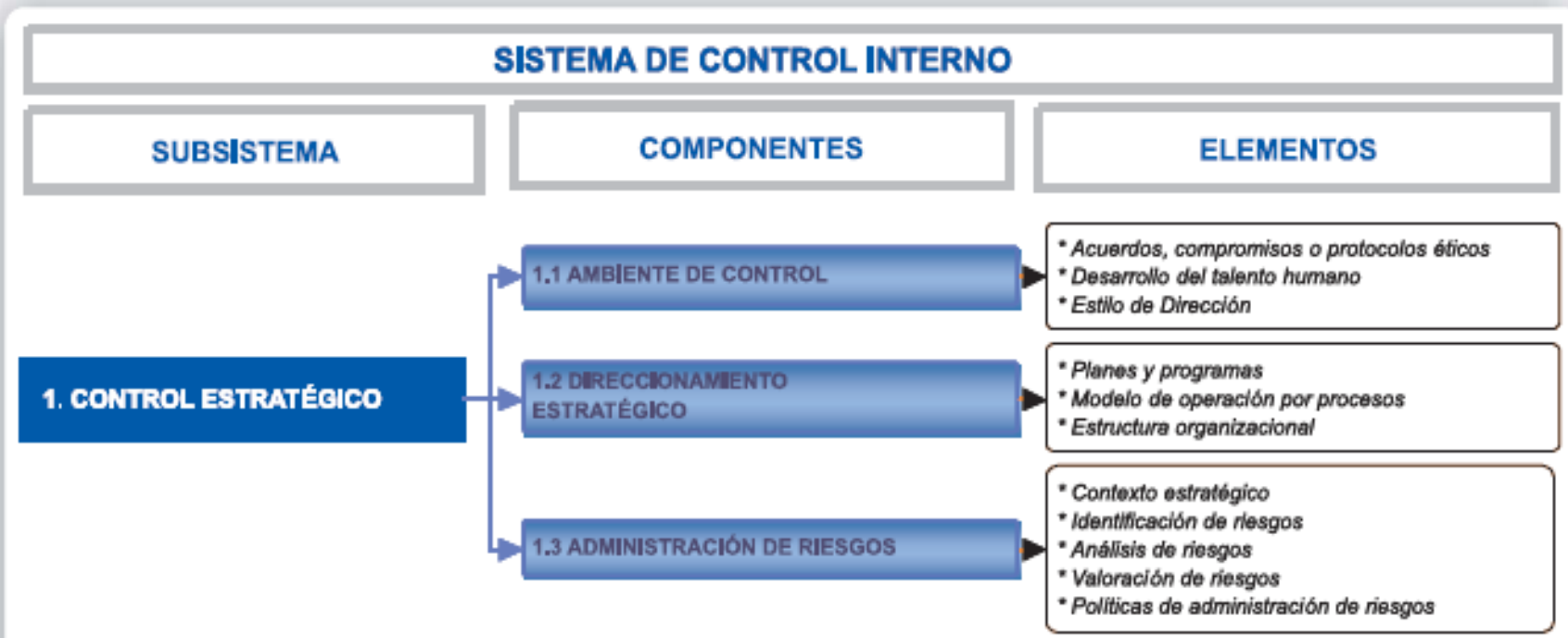
Funciones esenciales de las Oficinas de Control Interno: **Valoración del Riesgo**, acompañamiento y asesoría, evaluación y seguimiento, **fomento a la cultura del autocontrol** y relación con entes externos.

VALORACIÓN DEL RIESGO

- ✓ Verificar la implementación de la política de administración de riesgos.
- ✓ Verificar que se dé un manejo adecuado a los riesgos.
- ✓ promover que la identificación y el análisis de los riesgos sea un proceso permanente e interactivo entre la administración y la OCI
- ✓ Asesorar y capacitar a través de talleres para entrenar a la organización sobre riesgos y control.



Decreto 1599 de 2005: *El Modelo Estándar de Control Interno –MECI- establece la Administración de los Riesgos como un componente de la estructura de control.*





MinCultura
Ministerio de Cultura

PROSPERIDAD
PARA TODOS

Resolución 1262 de 2008 *“Por la cual se establecen las políticas de administración del riesgo del Ministerio de Cultura y el Mapa de Riesgos”.*

Norma Técnica de Calidad para la Gestión Pública NTCGP 1000:2009

- **Numeral 4.1 requisitos Generales, literal g)** *“establecer controles sobre los riesgos identificados y valorados que puedan afectar la satisfacción del cliente y el logro de los objetivos de la entidad.”*
- **Numeral 7.5.1 Control de la producción y de la prestación del servicio,** *“La entidad debe planificar y llevar a cabo la producción y la prestación del servicio bajo condiciones controladas. Las condiciones controladas deben incluir, cuando sea aplicable, literal g) los riesgos de mayor probabilidad e impacto.”*



MinCultura
Ministerio de Cultura

PROSPERIDAD
PARA TODOS

OBJETIVOS DE LA ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

1. Proteger los recursos del Estado.
2. Introducir dentro de los procesos y procedimientos acciones de mitigación para evitar la materialización de los riesgos.
3. Asegurar el cumplimiento de la misión, visión, objetivos y metas institucionales.
4. Asegurar el cumplimiento de leyes, normas y regulaciones.
5. Ganar valor a partir de la incertidumbre y la variabilidad



MinCultura
Ministerio de Cultura

**PROSPERIDAD
PARA TODOS**

ELEMENTOS PARA LA ADMINISTRACIÓN DE LOS RIESGOS



MinCultura
Ministerio de Cultura

PROSPERIDAD
PARA TODOS

Elementos para la administración de los riesgos





MinCultura
Ministerio de Cultura

PROSPERIDAD
PARA TODOS

Contexto Estratégico

Responsables: Alta Dirección – Oficina de Control Interno

1. **Temas estratégicos** de la entidad – Plan Nacional de Desarrollo
2. Contexto Interno
3. Contexto externo

Permite orientar las políticas hacia el manejo de los riesgos relacionados con los aspectos más estratégicos de la entidad.



Alta Dirección
Oficina de Control Interno





MinCultura
Ministerio de Cultura

PROSPERIDAD
PARA TODOS

Identificación de los riesgos

Responsable: Jefe de SubProceso - Miembro equipo
MECI

1. Qué puede suceder? Identificación de las amenazas.
2. Dónde y cuándo?
3. **CAUSAS INTERNAS Y EXTERNAS.** Cómo y por qué?



Oficina de Control Interno



Objetivo	Riesgos	Importancia	Probabilidad de Ocurrencia
1. Consolidar la articulación del Sistema Nacional de Cultura.	1. No incorporación del componente cultural en los planes de desarrollo territoriales.	Alta	Media
	2. Resistencia de las autoridades en la generación de espacios de participación.	Alta	Media
	3. Que la comunidad no se empodere para ejercer veedurías.	Alta	Alta
2. Fortalecer procesos de lectura y escritura, facilitando la circulación y acceso a la información hacia un mayor conocimiento.	1. Inadecuada infraestructura para la implementación de nuevas tecnologías.	Alta	Alta
	2. Inestabilidad laboral de bibliotecarios por la alta rotación de personal.	Alta	Alta
3. Contribuir al desarrollo integral de los niños menores de 5 años promoviendo el ejercicio de los derechos culturales.	1. No contar con personal capacitado e idóneo para dar formación en temas culturales.	Alta	Alta
	2. Recursos insuficientes para la difusión del material audiovisual infantil en temas de arte y cultura.	Alta	Alta

Objetivo	Riesgos	Importancia	Probabilidad de Ocurrencia
4. Fomentar los procesos de formación artística y de creación cultural.	1. Baja participación en las convocatorias.	Alta	Media
5. Fortalecer la apropiación social del Patrimonio Cultural.	1. Recursos insuficientes para la preservación y mantenimiento de los Bienes de Interés Cultural del Ámbito Nacional y de las piezas documentales	Alta	Alta
	2. Que las autoridades regionales no se comprometan para apoyar el desarrollo de los proyectos de intervención en Bienes de Interés Cultural.	Alta	Alta
	3. Poca valoración de la comunidad a los bienes de interés cultural.		
6. Fortalecer las Industrias culturales.	1. Recursos insuficientes para generar fondos de financiamiento.	Alta	Alta
	2. Que no se cuente con una solidez organizativa de algunos sectores de las industrias culturales para ser incubados en el Programa de Transformación Productiva.	Alta	Media





MinCultura
Ministerio de Cultura

PROSPERIDAD
PARA TODOS

Análisis de los riesgos – (PREVIO A CONTROLES Y PLAN DE MANEJO)

Responsable: Jefe de SubProceso - Miembro equipo
MECI

1. **Clasificación** de los riesgos
2. Análisis de Consecuencias (para una gestión proactiva y no reactiva)
3. Determinación de la **PROBABILIDAD DE OCURRENCIA** e **IMPACTO** (PREVIO A CONTROLES Y PLAN DE MANEJO)



Oficina de Control Interno



MinCultura
Ministerio de Cultura

PROSPERIDAD
PARA TODOS

Clasificación de los riesgos

Cumplimiento: asociados a la capacidad para cumplir con los **requisitos legales, contractuales** y en general con su **compromiso ante la comunidad**.

Estratégicos: asociados con el logro de la misión y cumplimiento de los **objetivos estratégicos**, la clara definición de **políticas, direccionamiento** de la entidad por parte de la alta gerencia.

Financieros: asociados con el **manejo de los recursos** (ejecución presupuestal, estados financieros, pagos, manejo de bienes), y la eficiencia y transparencia en el manejo de los recursos.

Operativos: asociados con la parte **operativa y técnica** de la entidad, incluye riesgos por deficiencias en la **información**, en la definición de los procesos, **desarticulación entre dependencias**, desarrollo de **procedimientos**.

Tecnológicos: asociados con la **capacidad tecnológica** como soporte para el cumplimiento de la misión.





MinCultura
Ministerio de Cultura

PROSPERIDAD
PARA TODOS

EVALUACIÓN INICIAL

MATRIZ DE EVALUACIÓN Y RESPUESTA A LOS RIESGOS

PROBABILIDAD

IMPACTO

	INSIGNIFICANTE (1)	MENOR (2)	MODERADO(3)	MAYOR (4)	CATASTRÓFICO (5)
E (Raro) 1	B (4%)	B (8%)	M (12%)	A (16%)	A (20%)
D (Improbable) 2	B (8%)	B (16%)	M (24%)	A (32%)	E (40%)
C (Moderado) 3	B (12%)	M (24%)	A (36%)	E (48%)	E (60%)
B (Probable) 4	M (16%)	A (32%)	A (48%)	E (64%)	E (80%)
A (Casi certeza) 5	A (20%)	A (40%)	E (60%)	E (80%)	E (100%)



B: Zona de riesgo Baja, asumir el riesgo. (1% a 16%)

M: Zona de riesgo Moderada, asumir el riesgo, reducir el riesgo. (16,01% - 31,99%)

A: Zona de riesgo Alta, reducir el riesgo, evitar el riesgo, compartir o transferir. (32% - 47,99%)

E: Zona de riesgo Extrema, evitar el riesgo, reducir el riesgo, compartir o transferir. (48% - 100%)





MinCultura
Ministerio de Cultura

PROSPERIDAD
PARA TODOS

Valoración de los riesgos

Responsables: Jefe de SubProceso - Miembro equipo MECI

1. Identificación de los **controles existentes**: prácticas para minimizar el riesgo.
2. EVALUAR LOS RIESGOS (Matriz)



Oficina de Control Interno





MinCultura
Ministerio de Cultura

PROSPERIDAD
PARA TODOS

EVALUACIÓN DESPUÉS DE CONTROLES

PROBABILIDAD

IMPACTO

INSIGNIFICANTE (1)

MENOR (2)

MODERADO(3) MAYOR (4)

CATASTRÓFICO (5)

E (Raro) 1	B (4%)	B (8%)	M (12%)	A (16%)	A (20%)
D (Improbable) 2	B (8%)	B (16%)	M (24%)	A (32%)	E (40%)
C (Moderado) 3	B (12%)	M (24%)	A (36%)	E (48%)	E (60%)
B (Probable) 4	M (16%)	A (32%)	A (48%)	E (64%)	E (80%)
A (Casi certeza) 5	A (20%)	A (40%)	E (60%)	E (80%)	E (100%)



B: Zona de riesgo Baja, asumir el riesgo. (1% a 16%)



M: Zona de riesgo Moderada, asumir el riesgo, reducir el riesgo. (16,01% - 31,99%)



A: Zona de riesgo Alta, reducir el riesgo, evitar el riesgo, compartir o transferir. (32% - 47,99%)



E: Zona de riesgo Extrema, **evitar el riesgo, reducir el riesgo, compartir o transferir.** (48% - 100%)



MinCultura
Ministerio de Cultura

PROSPERIDAD
PARA TODOS

Políticas de Administración de Riesgos

Responsables: Jefe de SubProceso - Miembro equipo MECI – Oficina de Control Interno

1. Tratamiento a los riesgos a través de **PLANES DE MANEJO**: Estrategias de tratamiento, más adecuadas y eficaces para **reducir, evitar, minimizar o transferir el riesgo.**



Oficina de Control Interno





MinCultura
Ministerio de Cultura

PROSPERIDAD
PARA TODOS

EVALUACIÓN DESPUÉS DE PLAN DE MANEJO

PROBABILIDAD

IMPACTO

INSIGNIFICANTE (1)

MENOR (2)

MODERADO(3)

MAYOR (4)

CATASTRÓFICO (5)

E (Raro) 1

B (4%)

B (8%)

M (12%)

A (16%)

A (20%)

D (Improbable) 2

B (8%)

B (16%)

M (24%)

A (32%)

E (40%)

C (Moderado) 3

B (12%)

M (24%)

A (36%)

E (48%)

E (60%)

B (Probable) 4

M (16%)

A (32%)

A (48%)

E (64%)

E (80%)

A (Casi certeza) 5

A (20%)

A (40%)

E (60%)

E (80%)

E (100%)



B: Zona de riesgo Baja, asumir el riesgo. (1% a 16%)



M: Zona de riesgo Moderada, asumir el riesgo, reducir el riesgo. (16,01% - 31,99%)



A: Zona de riesgo Alta, reducir el riesgo, evitar el riesgo, compartir o transferir. (32% - 47,99%)



E: Zona de riesgo Extrema, **evitar el riesgo, reducir el riesgo, compartir o transferir.** (48% - 100%) →



MinCultura
Ministerio de Cultura

PROSPERIDAD
PARA TODOS

OBJETIVO:

Asesorar, diseñar, viabilizar, construir, adecuar, supervisar equipamientos culturales de forma concertada con los entes territoriales y las sedes administrativas del Ministerio de Cultura para facilitar la participación, creación y producción cultural.

[\(Ver mapa\)](#)



RIESGO / DESCRIPCIÓN	CLASIFICACIÓN	FACTOR INTERNO	FACTOR EXTERNO	EFFECTOS O CONSECUENCIAS	IMPACTO	PROBABILIDAD DE OCURRENCIA	ZONA DE RIESGO (Evaluación)	CONTROL EXISTENTE	VALORACIÓN DEL RIESGO	ZONA DE RIESGO (Evaluación después de controles)
La no aplicación rigurosa de los procedimientos y las normas en los componentes de revisión y aprobación pueden afectar la calidad de la obra, costos y tiempo de ejecución.	Operativo	Desconocimiento de los procedimientos y normatividad. El rigor con que asuman los profesionales la evaluación.	Documentación no veraz. La mala formulación de los proyectos.	Sobrecostos, prórrogas, adiciones. Espacios culturales que no satisfagan las necesidades de la población.	4. Mayor	2. Podría ocurrir	32%	Controles: Chequeo documental. Análisis de la documentación cuando esta completa. Visita en sitio.	Los controles existen y están documentados y son efectivos para evitar que se materialice el riesgo.	16%
	Financiera	Precios no reales relacionados en el presupuesto								
Tiempos reducidos para la ejecución del Plan de Acción del GIC.	Cumplimiento	Demora en la aprobación del Plan de Acción.	Documentos incompletos para realizar la revisión de viabilidad.	Incumplimientos en la ejecución presupuestal.	5. Catastrófico	5. Ocurriría en la mayoría de las circunstancias	100%	Identificación de necesidades prioritarias antes de finalizar la vigencia.	Existen controles pero no son efectivos.	100%



RIESGO	OPCIONES DE MANEJO / ACCIONES	INDICADORES	META #	CRONOGRAMA	RESPONSABLE	ACCIÓN DE CONTINGENCIA
La no aplicación rigurosa de los procedimientos y las normas en los componentes de revisión y aprobación pueden afectar la calidad de la obra, costos y tiempo de ejecución.	Capacitaciones en el manejo de la MGA en la viabilización de proyectos.	Capacitación/año	Una	Una anual.	Planeación y el coordinador del GIC	Tomar las acciones correctivas del caso para solucionar el impase.
	Consolidar una herramienta informática para que se alimente la actualización de costos de las actividades de obra.	Construir y alimentar la matriz/zona	Una	Para la construcción de la matriz, junio. La actualización se realizará mensualmente.	Coordinador del GIC y profesionales.	



MinCultura
Ministerio de Cultura

 **PROSPERIDAD
PARA TODOS**

GRACIAS



MinCultura
Ministerio de Cultura

**PROSPERIDAD
PARA TODOS**

Gracias
(Futura Std. Heavy 48 pts.)