



**MAPA DE RIESGOS INSTITUCIONAL**

**MARIA CAROLINA CARRILLO SALTAREN**

**DIRECTORA ADMINISTRATIVA**

**2020**

# PRESENTACIÓN

El presente documento tiene el propósito de identificar, analizar y valorizar los riesgos operacionales de gestión, y seguridad digital de mayor incidencia en la entidad, así mismo proporcionar una estructura de control que especifique los lineamientos necesarios y permitan armonizar los componentes de la administración del riesgo de gestión, y seguridad digital, labor realizada de acuerdo a las normas técnicas de calidad nacional tales como la “Guía de Administración de los Riesgos de Gestión, Corrupción y Seguridad Digital y el Diseño de Controles en Entidades Públicas”, emitida por el Departamento Administrativo de la Función Pública, la Secretaria de Transparencia de la Presidencia de la República y el Ministerio de Tecnologías de la información y comunicaciones, también, con ocasión de la entrada en vigencia, se articula con el Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG), que integra los Sistemas de Gestión de Calidad y de Desarrollo Administrativo con el Sistema de control Interno.

La Nueva guía busca generar lineamientos sobre el tema de riesgos en el marco del Modelo Integrado de Planeación y Gestión.

En concordancia con esta Metodología, se realizó la evaluación de los riesgos de gestión a partir de los tres pasos definidos según el aporte técnico de la Guía de Administración de los Riesgos de Gestión, Corrupción y Seguridad Digital y el Diseño de Controles en Entidades Públicas.

El documento está estructurado en 3 pasos o líneas de defensa, en

* La primera contiene los lineamientos específicos de la Política de Administración del riesgo.
* La segunda de ellas se encuentra la identificación de los riesgos institucionales.
* La tercera sección muestra el Establecimiento del contexto, es decir, los parámetros internos, externos y de proceso que se han de tomar en consideración para la administración del riesgo. También resultados obtenidos en términos de la frecuencia de valoración de riesgos en los procedimientos de la entidad, el mapa de riesgo inherente y el mapa de riesgos residual y, por último, se presentan algunas conclusiones preliminares.

Esta herramienta gerencial, es la materialización del Módulo de Control estratégico correspondiente al componente de Administración de Riesgo, y que nos representa que acciones de alerta se presentan en el ejercicio Administrativo y que puedan afectar el cumplimiento de la Misión.

También incluye los riesgos de seguridad digital que se basan en la afectación de tres criterios en un activo o un grupo de activos dentro del proceso**” Integridad, confidencialidad o disponibilidad”** definiéndose de acuerdo con el modelo de Seguridad y Privacidad de la información de la Estrategia de Gobierno digital (GD) del ministerio de las tecnologías de la información y las comunicaciones.

El responsable de seguridad digital apoyara y acompañara a las diferentes líneas de defensa tanto para el reporte, como para la gestión y el tratamiento de estos riesgos**.**

En este mapa de seguridad digital se incluye las amenazas y vulnerabilidad.

# INTRODUCCIÓN

Es importante recordar que el Gobierno Nacional, mediante el Consejo Asesor en materia de Control Interno considero necesario unificar la metodología existente para la administración del riesgo y corrupción, con el fin de hacer más sencilla la utilización de esta herramienta gerencial estableció una serie de elementos técnicos requeridos para el desarrollo adecuado, evitar duplicidades o reproceso, así mismo, entregar información suficiente y objetiva que les permitirá aumentar la probabilidad de alcanzar sus objetivos institucionales y fortalecer el Sistema de Control Interno de las diferentes entidades y organismos de la Administración Pública.

De igual forma, y con la entrada en vigencia del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG) que integra los Sistemas de Gestión de Calidad y de Desarrollo Administrativo con el Sistema de control Interno para todas las entidades del Estado, el Departamento Administrativo de la Función Pública, la Secretaria de Transparencia de la Presidencia de la República y el Ministerio de Tecnologías de la información y comunicaciones presentan la “Guía de Administración de los Riesgos de Gestión, Corrupción y Seguridad Digital. Diseño de Controles en Entidades Públicas”, versión 2018 en el que la “Administración del Riesgo” se define a través de la metodología alineada al Modelo COSO 2013, COSO ERM 2017 y el Modelo de las Tres líneas de Defensa.

La Administración del Riesgo se sirve de la planeación estratégica (misión, visión, establecimiento de objetivos, metas, factores críticos de éxito), del campo de aplicación (procesos, proyectos, unidades de negocio, sistemas de información), del componente de Ambiente de Control y todos sus elementos**,** su revisión sistémica contribuye a que la entidad no solo garantice la gestión institucional y el logro de los objetivos sino que fortalece el ejercicio del Control Interno en las entidades de la Administración Pública.

La armonización entre el nuevo Modelo y la Norma Técnica de Calidad NTCGP1000:2009, se sugiere adoptar la metodología planteada por la Dirección de Control Interno y Racionalización de Trámites del Departamento Administrativo de la Función Pública, con el fin de facilitarle a las entidades el ejercicio de la administración del riesgo. Cabe anotar que el ICONTEC a través de la norma NTC-ISO 31000 actualizó la norma NTC 5254 base para el documento original.

**CONCEPTOS BASICOS RELACIONADOS CON EL RIESGO**

**Riesgo de gestión:** Posibilidad de que suceda algún evento que tendrá un impacto sobre el cumplimiento de los objetivos. Se expresa en términos de probabilidad y consecuencias.

**Riesgo de Seguridad Digital:** Combinación de amenazas y vulnerabilidades en el entorno digital. Puede debilitar el logro de objetivos económicos y sociales, así como 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.

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

**Gestión del Riesgo:** 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.

**Activo:** En el contexto de seguridad digital son elementos tales como aplicaciones de la organización, servicios web, redes, Hardware, información física o digital, recurso humano, entre otros, que utiliza la organización para funcionar en el entorno digital.

**Causa:** Todos aquellos factores internos y externos que solos o en combinación con otros, pueden producir la materialización de 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.

**Probabilidad:** Se entiende como la posibilidad de ocurrencia del riesgo, ésta puede ser medida con criterios de Frecuencia o Factibilidad.

**Impacto:** Se entiende como las consecuencias que puede ocasionar a la organización la materialización del riesgo.

**Riesgo Inherente:** Es aquel al que se enfrenta una entidad en ausencia de acciones de la dirección para modificar su probabilidad o impacto.

**Riesgo Residual:** Nivel de riesgo que permanece luego de tomar medidas de tratamiento del riesgo.

**Mapa de Riesgos:** Documento con la informaciónresultante de la gestión del riesgo.

**METODOLOGIA PARA LA ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS**

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

**PLANEACIÓN INSTITUCIONAL**

# MISIÓN

Representar dignamente al Pueblo como titular de la Soberanía para construir escenarios jurídicos, transparentes y democráticos que soportan la creación e interpretación de leyes, la reforma de la Constitución real y objetiva, el control político sobre el Gobierno y la administración Pública, la investigación y acusación a los altos funcionarios del Estado y la elección de altos funcionarios del Estado.

# VISIÓN

Constituirse en el órgano legislativo efectivo, legítimo y democrático de la sociedad que conduzca a la consolidación del país en un Estado social de Derecho, legislando en forma justa para lograr un desarrollo social equitativo.

# VALORES

Los valores institucionales del servidor público de la Cámara de Representantes son:

1.**Equidad y justicia:** Entendida como la igualdad por cuanto todos los funcionarios poseen iguales derechos y deberes, sin discriminar a ningún servidor y particular en general por su raza, sexo, religión, costumbres y cultura, concediéndole a cada uno lo correspondiente, garantizando como mínimo los derechos fundamentales consagrados en la Constitución Política.

2. **Tolerancia:** Punto central para construir y edificar un verdadero margen de convivencia y armonía al interior de la Corporación, el éxito y brillantez de un trabajo en equipo. El servidor público de la Cámara de Representantes comprenderá las opiniones, inquietudes, sugerencias, capacidades o aptitudes, vivencias personales de sus compañeros y particulares en general.

3. **Transparencia:** Base fundamental para el desarrollo probo, claro, oportuno, eficaz y eficiente de los funcionarios de la Corporación, con el fin de conocer y llevar a cabo las funciones encomendadas permitiendo la excelente gestión y un resultado positivo.

4.**Honestidad:** Debe considerarse como una forma clara y objetiva de vida coherente y lógica, fundamentándose que el pensar y el actuar deben ligarse para llegar a tener una conciencia clara ante sí mismo y ante los demás, demostrando una relación armoniosa dentro del ámbito decoroso. Es necesario ser sinceros reconociendo los errores y enmendarlos.

5. **Lealtad:** Factor indispensable para el desarrollo interno como externo de la entidad, donde cada funcionario público conoce y aplica los principios y valores institucionales para el desarrollo transparente, leal y fiel, en aras a la evolución de las buenas relaciones. El funcionario de la Cámara de Representantes actúa con rectitud, beneficiando y recompensando la entidad, y al grupo de funcionarios en general.

6. **Libertad:** Capacidad del servidor público de la Cámara de Representantes de decidir sobre un conjunto de circunstancias y hacerse responsable por sus actuaciones.

7. **Autonomía:** Comprende el fortalecimiento de la voluntad y el poder de elección frente a las situaciones laborales que vive el servidor público de la Cámara de Representantes, quien posee una identidad que lo hace único y distinto.

8. **Liderazgo:** Habilidad del funcionario de la Cámara de Representantes para dirigir en forma coherente los actos individuales y grupales en virtud de la ejecución de sus obligaciones laborales. El líder crea oportunidades de progreso, justicia y le devuelve a la condición humana su originalidad.

9. **Espiritualidad:** El servidor público de la Corporación vive su existencia en forma trascendente, busca un sentido profundo y último al ser y hacer dentro de la Corporación.

10. **Imparcialidad:** El funcionario público de la Cámara de Representantes no hace ninguna distinción de nacionalidad, raza, religión, condición social ni credo político.

11. **Responsabilidad:** El servidor público de la Corporación cumplirá con los compromisos laborales adquiridos y tendrá la capacidad de reconocer, aceptar y responder por las acciones llevadas a cabo para alcanzar esos compromisos.

12 **Compromiso:** El funcionario público de la Corporación irá más allá del simple deber, trascender la norma y lograr el deber ser. Además, tendrá sentido de pertenencia hacia la entidad al desarrollar sus actividades laborales en pro del mejoramiento continuo institucional.

13 **Diálogo:** Es un valor que permite establecer un encuentro entre los funcionarios para intercambiar opiniones con el fin de buscar la verdad y la solución a los conflictos. El servidor público tendrá presente que el diálogo es un procedimiento para aprender a escuchar y entender al otro.

14. **Autoestima:** El valor que consolida el respeto, el aprecio, la aceptación, la confianza que los funcionarios poseen de sí mismos, para poder de igual forma desplegarlo en los mismos valores a los demás.

# OBJETIVOS ESTRATÉGICOS 2020-2021

**Objetivo 1.** FORTALECER LOS PROCESOS ADMINISTRATIVOS DE LA CÁMARA DE REPRESENTANTES.

1.1. Establecer un Modelo de Gestión del talento humano

**Responsable División de Personal**

1.2.Adelantar los procesos coactivos conforme con las peticiones que realicen las diferentes áreas

1.3. Optimizar la Gestión Judicial

**Responsable División Jurídica**

1.4. Modernizar, dotar, restaurar y conservar la infraestructura física de la Corporación

1.5. Fortalecer el compromiso ambiental corporativo en el marco del desarrollo sostenible

**Responsable División Servicios**

1.6 Llevar a cabo proyectos de modernización de la infraestructura tecnológica y telecomunicaciones.

1.7 Fortalecer proyectos en pro de los lineamientos de Gobierno en Línea y Cero Papel.

1.8 Actualizar las políticas de calidad en desarrollo de la implementación MIPG.

**Responsable** **Oficina de Planeación y Sistemas.**

1.9 Promover el uso de los canales de comunicación interna

**Responsable Oficina de Información y Prensa**

1.10 Contribuir a la mejora continua Institucional

**Responsable Oficina Coordinadora de Control Interno**

1.11. Apropiar los recursos asignados por el Ministerio de Hacienda para satisfacer la necesidad de bienes y servicios de la Entidad.

**Responsable División Financiera y Presupuesto**

**Objetivo 2:** POSICIONAR LA IMAGEN DE LA CÁMARA DE REPRESENTANTES.

2.1. Fortalecer los canales de comunicación directa con información multilenguaje, segmentada en grupos de interés.

2.2. Visibilizar la transparencia de la gestión administrativa

2.3. Ampliar el impacto de los productos que elabora la oficina de prensa en los canales disponibles

**Responsable Oficina de Información y Prensa**

2.4 Mantener Informado al público de los eventos protocolarios realizados por la Oficina de Protocolo

2.5. Fortalecer las relaciones internacionales de la Cámara con las delegaciones diplomáticas acreditadas en Colombia

**Responsable Oficina de Protocolo**

2.6 Propiciar la transparencia en los procesos de contratación

**Responsable División Jurídica**

**2.7** Articular el Instrumento de gestión que garantice el compromiso de la Entidad con la lucha Anticorrupción.

**Responsable Oficina de Planeación y Sistemas**

**Objetivo 3.** APOYAR LA ACTIVIDAD CONGRESIONAL Y LA DIFUSIÓN DE LA LABOR LEGISLATIVA

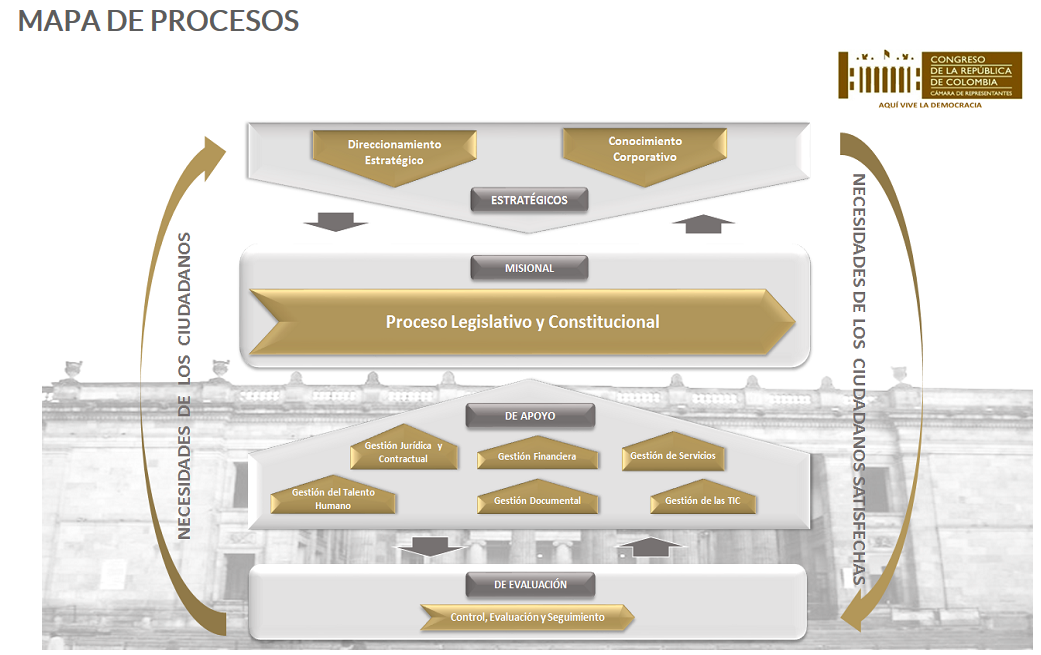
3.1. Garantizar la oportuna atención a los requerimientos de la gestión legislativa y administrativa.

**Responsable División de Servicios**

3.2. Promover las apariciones mediáticas de los Representantes en los medios propios, con criterio de equidad

**Responsable Oficina de Información y Prensa**

**MODELO DE OPERACIÓN POR PROCESOS**



**CARACTERIZACIÓN DE PROCESOS E INTERACCIÓN**

La importancia de caracterizar los procesos reside en que se estandariza su ejecución, es decir, el proceso se ejecutara siempre de la forma como esta descrito en su caracterización, lo cual asegura el resultado.

Entender la secuencia e interacción de los procesos Estratégicos, Misionales de Apoyo y de evaluación, es una condición necesaria para el desempeño eficiente y eficaz de los mismos.

A los procesos es muy conveniente aplicar la metodología Planificar, Hacer, Verificar, Actuar (PHVA)

PLANIFICAR: Establecer los objetivos y procesos necesarios para conseguir los resultados, de acuerdo con los requisitos de los clientes (internos otros procesos), externos (ciudadanía y otros grupos de interés), los requisitos legales aplicables y las políticas de operación propias de la Cámara de Representantes.

HACER: Implementar los procesos, lo cual requiere llevarlos a cabo de manera controlada, es decir, con las personas que tengan las competencias requeridas por la actividad, con el método establecido, con el apoyo tecnológico adecuado (software, hardware) y con la infraestructura necesaria.

VERIFICAR: Realizar el seguimiento y la medición de los procesos y los productos y/o servicios respecto a las políticas, los objetivos y requisitos del producto y/o servicio, e informar sobre los resultados

ACTUAR: Tomar acciones para mejorar continuamente el desempeño de los procesos.

**7.1. MODELO DEL SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD CON ENFOQUE DE PROCESOS.**



El modelo de Sistema de Gestión de la calidad basado en procesos que muestra la figura 1. Enfatiza sobre la importancia de:

1. La comprensión y el cumplimiento de los requisitos de los clientes. Para la Cámara de Representantes estos requisitos son determinados por los clientes internos, es decir, los procesos: Direccionamiento Estratégico, Conocimiento Corporativo, Gestión Jurídica y Contractual, Gestión Financiera, Gestión de Servicios, Gestión del talento Humano, Gestión Documental, Gestión de las TIC y Control, Evaluación y Seguimiento, y por la Ciudadanía Colombiana para el proceso Legislativo y Constitucional.
2. La necesidad de considerar los procesos en términos que aporten valor.
3. La obtención de resultados del desempeño y la eficacia del proceso y
4. La mejora continua de los procesos, con base en mediciones objetivas.

El modelo de Gestión de la Calidad con un enfoque por procesos, inicia con el establecimiento de los requisitos de calidad por parte de los clientes y otras partes interesadas (procesos y ciudadanía) y se constituyen en los elementos de entrada del modelo de calidad. Luego con estos requisitos definidos se debe realizar el producto o la prestación del servicio, los cuales deben responder y satisfacer a los clientes.

La Dirección de la Cámara tiene la responsabilidad de analizar, medir y mejorar continuamente el producto o la prestación del servicio, para lo cual debe gestionar los recursos necesarios (Humanos, financieros, tecnológicos, físicos)

**7.2. CARACTERIZACIÓN DE LOS PROCESOS DEL SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD.**

En este apartado del Manual de Calidad de la Cámara de Representantes se presentan, en la plantilla de caracterización, todos los procesos del mapa de procesos aprobado y vigente desde 2017.

La caracterización de un proceso consiste en determinar:

* Nombre del proceso,
* Su objetivo, es decir su resultado (producto y/o servicio),
* Responsable(s) de su ejecución,
* Alcance del proceso, donde empieza, donde termina,
* El tipo de proceso (Estratégico, Misional, apoyo, Evaluación),
* Las entradas y sus proveedores,
* Las actividades a desarrollar para lograr el producto y/o servicio, contemplando para su ejecución LAS MEJORES PRACTICAS,
* Las salidas (producto y/o servicio),
* Los clientes que reciben el producto y/o servicio,
* Normas legales e internas que le aplican a su ejecución,
* Los registros y la documentación que se genera,
* Los riesgos que pueden impedir u obstruir el logro del objetivo del proceso,
* los controles diseñados para mitigar, suprimir o impedir la materialización del riesgo,
* El indicador o indicadores para medir el resultado (indicador de gestión)
* Los recursos necesarios: Humanos, Financieros, Tecnológicos, Físicos, Información.

**ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO**

Es importante recordar que el Estado colombiano, mediante el Decreto 1537 de 2001, estableció una serie de elementos técnicos requeridos para el desarrollo adecuado y fortalecimiento del Sistema de Control Interno de las diferentes entidades y organismos de la Administración Pública, uno de ellos es la “Administración del Riesgo”, considerando que la identificación y análisis del riesgo entrega información suficiente y objetiva que les permitirá aumentar la probabilidad de alcanzar sus objetivos institucionales.

La Administración del Riesgo se sirve de la planeación estratégica (misión, visión, establecimiento de objetivos, metas, factores críticos de éxito), del campo de aplicación (procesos, proyectos, unidades de negocio, sistemas de información), del componente de Ambiente de Control y todos sus elementos**,** su revisión sistémica contribuye a que la entidad no solo garantice la gestión institucional y el logro de los objetivos sino que fortalece el ejercicio del Control Interno en las entidades de la Administración Pública.

**POLITICA DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS**

La Honorable **CAMARA DE REPRESENTANTES** se compromete en el desarrollo de sus actividades a controlar todos aquellos riesgos que pueden impedir el cumplimiento de los objetivos institucionales y misionales, por lo cual adoptara mecanismos y acciones para gestionarlos de manera integral mediante una efectiva administración de los mismos, estos mecanismos nos permitirán identificar, valorar, evidenciar y administrar los riesgos propios de cada proceso, procedimiento o proyectos contando con la participación activa de los servidores públicos responsables de cada proceso, quienes serán los encargados para definir las acciones concretas para mitigar la materialización de los riesgos.

**17. RESPONSABILIDADES**

La Dirección Administrativa de la Honorable Cámara de Representantes, sus dependencias adscritas, la Oficina de Control Interno serán las responsables de adquirir el compromiso de establecer, definir y mantener actualizada la presente política, y llevar a cabo las actividades tendientes a la valoración y asesoramiento de la gestión a nivel institucional.

Los líderes de cada proceso, responsables de las dependencias, programas, planes y proyectos, coordinaran la realización e implementación de las técnicas y metodologías para administrar en riesgo y además elaboraran y actualizaran anualmente los mapas de riesgos de cada una de sus dependencias.

La Alta Dirección y la Oficina de Control Interno, evaluaran los aspectos considerados como críticos tanto internos como externos que puedan llegar a representar algún tipo de amenazas para la consecución o logro de objetivos estratégicos con miras a establecer acciones efectivas de control para la reducción del riesgo.

La Oficina de Planeación y Sistemas orientara la metodología utilizada para la administración del riesgo y la consolidación de los mapas de riesgos por proceso y de corrupción.

**18. SEGUIMIENTO Y MONITOREO**

El monitoreo o seguimiento de riesgos se realiza en primera instancia por el responsable del proceso y en instancias posteriores por las auditorías internas de calidad o de gestión programadas por la Oficina de Control Interno. La finalidad principal de éstas, es verificar las disposiciones de monitoreo y sugerir los correctivos u oportunidades de mejora para los ajustes necesarios a los riesgos identificados.

El monitoreo a los riesgos deberá realizarse semestralmente. El monitoreo debe incluir la actualización de los riesgos si se presentan cambios en el proceso que afecten la seguridad de la información y una actualización del riesgo en el momento que se requiera.

**20. REQUISITOS TÉCNICOS**

1° Guía para la administración de riesgos del DAFP vigente

2° Manual Técnico del Modelo Estándar de Control Interno para el Estado Colombiano MECI 2014

3° Norma Técnica Colombiana NTC-ISO 9001

4° Norma Técnica Colombiana NTC-ISO-IEC 27001

5° ISO 31000 Gestión del Riesgo, Principios y Directrices

6° Estrategias para la construcción del Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano

7° GTC 45 de 2012, Guía para la identificación de los peligros y la valoración de los riesgos en seguridad y salud ocupacional

8° Manual para la Identificación y Cobertura del Riesgo en los Procesos de Contratación

**21. RECURSOS**

En cada uno de los elementos de la Administración del riesgo se contemplarán los recursos necesarios para la definición, implementación y efectividad de las acciones que permitan un tratamiento adecuado de los riesgos, teniendo en cuenta la viabilidad financiera para aplicar dichas acciones conforme a los lineamientos de la Alta Dirección.

**22. DIVULGACION**

La política de Administración de Riesgos, el Mapa de Riesgos, se divulgarán a todos los servidores públicos de la Honorable Cámara de Representantes y público en general conforme a la estrategia de Gobierno

**OBJETIVOS DE LA ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO**

Una vez se implemente la administración del riesgo se le permite a la Honorable Cámara de Representantes;

• Mejorar la eficacia y eficiencia operativa.

• Establecer una base confiable para la toma de decisiones y la planificación

• Cumplir con los requisitos legales y reglamentarios pertinentes.

• Aumentar la probabilidad de alcanzar los objetivos y proporcionar a la administración un aseguramiento razonable con respecto al logro de los mismos.

• Ser consciente de la necesidad de identificar y tratar los riesgos en todos los niveles de la entidad.

• Proteger los recursos del Estado.

• Asignar y usar eficazmente los recursos para el tratamiento del riesgo.

• Involucrar y comprometer a todos los servidores de las Entidad en la búsqueda de acciones encaminadas a prevenir y administrar los riesgos.

• Mejorar el aprendizaje y la flexibilidad organizacional.

**ALCANCE**

La administración del riesgo debe ser extensible y aplicable a todos los procesos de la entidad.

Desde la perspectiva del Control Interno, el modelo COSO (Committee on Sponsoring organisations of the Treadway Commission’s), adaptado para Colombia por el Icontec mediante la Norma Técnica NTC5254, actualizada y reemplazada en 2011 por la Norma Técnica NTC-ISO31000, interpreta que la eficiencia del control está en el manejo de los riesgos, es decir: el propósito principal del control es la reducción de los mismos, propendiendo porque el proceso y sus controles garanticen de manera razonable que los riesgos están minimizados o se están reduciendo y, por lo tanto, que los objetivos de la entidad van a ser alcanzados, y establece que la administración del riesgo es:

“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”

Sin embargo, en materia de riesgos tanto de gestión como de corrupción se gestionan de acuerdo a criterios diferenciales de evaluación.

**MARCO LEGAL**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **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. |
| Decreto 2145 de 1999 | 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.  (Modificado parcialmente por el Decreto 2593 del 2000 y por el Art. 8º.  de la ley 1474 de 2011) |
| Directiva  Presidencial  09 de 1999 | Lineamientos para la implementación de la política de lucha contra la  corrupción. |
| Decreto 2593 del 2000 | Por el cual se modifica parcialmente el Decreto 2145 de noviembre 4  de 1999. |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Norma** | **Contenido** | |
| 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. El parágrafo del Artículo 4º señala los objetivos del sistema de control interno (…) define y aplica medidas para prevenir los riesgos, detectar y corregir las desviaciones (…) y en su Artículo 3º establece el rol que deben desempeñar las oficinas de control interno (…) que se enmarca en cinco tópicos (…) valoración de riesgos. Así mismo establece en su Artículo 4º la administración de riesgos, como parte integral del fortalecimiento de los sistemas de control interno en las entidades públicas  (…). |
| Decreto 4485 de 2009 | Por el cual se adopta la actualización de la NTCGP a su versión 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; cuando un riesgo se materializa es necesario tomar acciones correctivas para evitar o disminuir la probabilidad de que vuelva a suceder”. Este decreto aclara la importancia de la Administración del riesgo en el Sistema de Gestión de la Calidad en las entidades. |
| 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 | ° Decreto 943 de 2014, “Por el Cual se actualiza el Modelo Estándar de Control Interno MECI |
|  | Guía de Administración de los Riesgos de Gestión, Corrupción y Seguridad Digital. Diseño de Controles en Entidades Públicas”, versión 2018 | Suministrar lineamientos basados en una adecuada gestión del riesgo y controles a los mismos, que permitan a la alta dirección de las entidades tener una seguridad razonable en el logro de los objetivos |
|  | Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG).  Decreto 1499 de 2017 | Articula el nuevo sistema de gestión ,que integra los anteriores sistemas de gestión de calidad y de desarrollo administrativo, con el sistema de control interno |

**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 expuestos a diferentes riesgos o eventos que pueden poner en peligro su existencia.

Desde la perspectiva del Control Interno, el modelo COSO (Committee on Sponsoring organisations of the Treadway Commission’s), adaptado para Colombia por el Icontec mediante la Norma Técnica NTC5254, actualizada y reemplazada en 2011 por la Norma Técnica NTC-ISO31000, interpreta que la eficiencia del control está en el manejo de los riesgos, es decir: el propósito principal del control es la reducción de los mismos, propendiendo porque el proceso y sus controles garanticen de manera razonable que los riesgos están minimizados o se están reduciendo y, por lo tanto, que los objetivos de la entidad van a ser alcanzados, y establece que la administración del riesgo es:

*“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”*

La tendencia más común es la valoración del riesgo como una amenaza; en este sentido, los esfuerzos institucionales se dirigen a reducir, mitigar o eliminar su ocurrencia. 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**

.

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.

Se debe tener en cuenta que los riesgos no sólo son de carácter económico o están únicamente relacionados con entidades financieras o con lo que se ha denominado riesgos profesionales; estos hacen parte de cualquier gestión que se realice.

Entre las clases de riesgos que pueden presentarse están:

* **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.
* **Riesgos de Imagen**: Están relacionados con la percepción y la confianza por parte de la ciudadanía hacia la institución.
* **Riesgos Operativos**: 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:** 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:** 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:** Están relacionados con la capacidad tecnológica de la Entidad para satisfacer sus necesidades actuales y futuras y el cumplimiento de la misión.

**¿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 al interior de la misma.

Las etapas 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. Así mismo, debe designar a un directivo de primer nivel (**debe ser el mismo que tiene a cargo el desarrollo o sostenimiento del MECI y el Sistema de Gestión de la Calidad**) que asesore y apoye todo el proceso de diseño e implementación del Componente.

**Conformación de un Equipo o de un grupo interdisciplinario:** Es importante conformar un equipo que se encargue de liderar el proceso dentro de la entidad y cuente con un canal directo de comunicación con los designados de la dirección y de las diferentes dependencias. Dicho equipo lo deben integrar personas de diferentes dependencias que conozcan muy bien la entidad y el funcionamiento de los diferentes procesos para que se facilite la aplicación de la metodología y la construcción de los mapas de riesgos por proceso e institucionales.

**Capacitación en la metodología**: Definido el Equipo o el grupo interdisciplinario, debe capacitarse a sus integrantes en la metodología sobre administración del Riesgo y su relación con los demás Módulos del nuevo Modelo MECI:2014 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.

De igual forma se tuvo en cuenta la Nueva Guía para la Administración del Riesgo y el diseño de Controles en Entidades Pública, emitida por el departamento Administrativo de la Función Pública. Versión 2018.

**EL Monitoreo**: en concordancia con la cultura de autocontrol al interior de la entidad, los líderes de los procesos junto con su equipo de trabajo realizaran el monitoreo y evaluación permanente a la gestión de los riesgos de corrupción

Se analizaron las diferentes líneas de defensa “la cual es un modelo de control que establece los roles y responsabilidades de todos los actores del riesgo y control en una entidad, este proporciona aseguramiento de la gestión y previene la materialización de los riesgos en todos los ámbitos

El monitoreo y revisión de los riesgos está alineado con la dimensión del MIPG de control Interno, que se desarrolla con el MECI a través de un esquema de asignación de responsabilidades y roles, el cual se distribuye en diversos servidores de la entidad.

Se tendrá en cuenta los roles de la línea Estratégica en el monitoreo y revisión de los riesgos y actividades de control

**LINEA ESTRATTEGICA**: 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.

**Primera línea de Defensa**: Desarrolla e implementa procesos de control y gestión de riesgos a través de su identificación, análisis, valoración, monitoreo y acciones de mejora. Está conformado por los gerentes públicos y líderes delos procesos, programas y proyectos de la entidad.

**Segunda Línea de Defensa:** Soporta y guía la línea estrategia y la primera línea de defensa en la gestión adecuada de los riesgos que pueden afectar el cumplimiento de los objetivos institucionales y sus procesos incluyendo los riesgos de corrupción a través del establecimiento de directrices y apoyo en el proceso de identificar, analizar evaluar y tratar los riesgos, y lleva acabo un monitoreo independiente al cumplimiento de las etapas de la gestión de riesgos.

En esta línea los responsables de monitoreo y evaluación (Jefes de Planeación, supervisores, interventores de contratos o proyectos, responsable del sistema de gestión).

**Tercera Línea de Defensa**: Provee aseguramiento (evaluación) independiente y objetivo sobre la efectividad del sistema de gestión, validando que la línea estratégica la primera y segunda línea de defensa cumplan con sus responsabilidades en la gestión de riesgos para el logro en el cumplimiento de los objetivos institucionales y de proceso, asi como los riesgos de corrupción. La tercera línea de defensa está conformada por la oficina de Control, interno o auditoria interna

**MAPA DE RIESGO POR PROCESOS E INSTITUCIONAL DE LA HONORABLE CÁMARA DE REPRESENTANTES.**

**El MAPA DE RIESGOS**, es una herramienta fundamental que permite visualizar y entender los riesgos que se presentan en el desarrollo administrativo de la HCR.

Es una representación gráfica en forma de matriz donde se registran los posibles y más significativos riesgos que podrían afectar los procesos causando efectos negativos al modelo de la operación existente. Básicamente es un elemento de AUTOCONTROL, que, al interactuar con diferentes elementos, le permite a la Honorable Cámara de Representantes AUTOCONTROLAR aquellos eventos que puedan afectar el cumplimiento de sus objetivos institucionales y misionales.

EL MAPA DE RIESGOS, debe realizarse para cada una de las áreas tanto Administrativa Como Legislativa, tomando como unidad de estudio, cada uno de los Procesos, para detectar posible ocurrencia de un hecho que afecte el normal desarrollo de las tareas.

El presente MAPA DE RIESGOS, es un instrumento de la administración moderna, le Permitirá a la Honorable Cámara de Representantes mejorar su imagen Corporativa, y garantizar una verdadera comunicación entre los funcionarios haciendo de la cultura de AUTOCONTROL un compromiso de todos

Ante todo, es oportuno señalar que, aunque la Cámara de Representantes aún no se encuentra certificada en el Sistema de Gestión de Calidad según la norma NTCGP 1000, la entidad ya cuenta con avances en los componentes planteados en la metodología implementada por el Departamento de Administración Pública

La metodología para la identificación de riesgos y acciones para su manejo se ha venido aplicando desde la vigencia 2009, teniendo en cuenta la metodología de riesgos del Departamento Administrativo de la Función Pública en el los cuales se abordan los riesgos por procesos y procedimientos de la Entidad. Con la metodología emitida por el DAFP se fortalece en la Cámara de Representantes, en cuanto a la identificación y administración de los riesgos,

Estableciendo además las causas que originan estos riesgos, la valoración y las acciones que se deben emprenderse para reducir o evitar los riesgos identificados.

TERMINOS Y DEFINICONES

**RESPONSABLES;** Son los líderes de los procesos, encargados de adelantar las acciones propuestas.

**CRONOGRAMA**; Son las fechas establecidas para implementar las acciones por parte de la entidad, los cuales deben estar en el corto, mediano y largo plazo.

**INDICADOR**; Un indicador es la medida cuantitativa o la observación cualitativa que permite identificar cambios en el tiempo y cuyo propósito es determinar que tan bien está funcionando el sistema, dando la voz de alerta sobre la existencia de un problema y permitiendo tomar medidas para solucionarlo, una vez se tenga claridad sobre las causas que lo generaron.

**EFICIENCIA;** Es el logro de un objetivo al menor costo unitario posible, en este caso estamos buscando un uso óptimo de los recursos disponibles para lograr los objetivos deseados. También podríamos decir que la eficiencia es un criterio económico que revela la capacidad de producir el máximo de resultados con el mínimo de recursos, energía y tiempo, se refiere a la utilidad de un programa teniendo en cuenta también aspectos de costo - efectividad.

**EFICACIA**; Grado en que se logran los objetivos y metas de un plan, es decir cuántos de los resultados esperados se alcanzó, la eficiencia consiste en concentrar los esfuerzos de una entidad en las actividades y procesos que realmente deben llevarse a cabo para el cumplimiento de los objetivos formulados. La eficacia es un criterio que revela la capacidad de la entidad o de alguno de sus Procesos en alcanzar las metas o resultados propuestos.

**EFECTIVIDAD**; Este concepto involucra la eficiencia y la eficacia, es decir el logro de los resultados programados en el tiempo y con los costos más razonables, supone hacer lo correcto con gran exactitud y sin ningún desperdicio de tiempo y de dinero. Un proceso es efectivo si se produce los resultados esperados a través del mejor método y el más económico.

**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.

**ESTRUCTURA PARA LA GESTIÓN DEL RIESGO**

El adecuado criterio de 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

Al ser un componente del Módulo de Control de Planeación de Gestión, 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).

• El Componente Ambiente de Control y todos sus elementos (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 componente Direccionamiento Estratégico y sus elementos de control (Planes y programas, Modelo de Operación y Estructura Organizacional).

• El elemento “Controles” del Módulo de Control de Planeación y Gestión al momento de realizar la valoración de los riesgos (identificación, medición y priorización) y la formulación de la política (para reducir y transferir el riesgo).

**PROCESO PARA LA ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO**

**Contexto Estratégico Organizacional**

**Identificación del Riesgo**

**¿Qué puede suceder?**

**¿Cómo puede suceder?**

**Análisis del Riesgo**

**Determinar Probabilidad**

**Monitoreo y revisión**

Comunicación y Consulta

**Determinar Consecuencias**

**Determinar Nivel de Riesgo**

**Valoración del Riesgo**

**Identificar controles para el riesgo**

**Verificar la efectividad de los controles**

**Establecer tratamiento**

**Políticas Administración de Riesgo**

**IDENTIFICACIÓN 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**

**FACTORES EXTERNOS / FACTORES INTERNOS**

**Infraestructura:** disponibilidad de activos, capacidad de los activos, acceso al capital.

**Personal:** capacidad del personal, salud, Seguridad.

**Procesos:** capacidad, diseño, ejecución,

Proveedores, entradas, salidas,

Conocimiento.

**Tecnología:** integridad de datos, disponibilidad de datos y sistemas.

**Económicos:** disponibilidad de capital, emisión de deuda o no pago de la misma, liquidez, mercados financieros, desempleo, competencia.

**Medioambientales:** emisiones y residuos, energía, catástrofes naturales, desarrollo sostenible.

**Políticos:** Cambios de gobierno, legislación, políticas públicas, regulación.

**Sociales:** Demografía, Responsabilidad Social, terrorismo.

**Tecnológicos:** Interrupciones, Comercio Electrónico, Datos externos, Tecnología emergente.

Se recomienda establecer los objetivos, las estrategias, el alcance y los parámetros de las actividades de la entidado de aquellos procesos donde se aplicará la metodología para poder iniciar el análisis de contexto estratégico.

Para determinar el contexto estratégico de la institución es posible utilizar herramientas y técnicas como las que se relacionan a continuación:

***1. Inventario de eventos***

• Son listas de eventos posibles utilizadas con relación a un proyecto, proceso o actividad determinada.

• Son útiles para asegurar una visión coherente con otras actividades similares dentro de la entidad.

***2. Talleres de trabajo***

• Habitualmente reúnen a funcionarios de diversas funciones o niveles.

• El propósito es aprovechar el conocimiento colectivo del grupo y desarrollar una lista de acontecimientos que están relacionados con un proceso, proyecto o programa.

***3. Análisis de flujo de procesos***

• Representación esquemática de interrelaciones de ENTRADAS, TAREAS, SALIDAS Y RESPONSABILIDADES.

• Una vez realizado el esquema los eventos son analizados frente a los objetivos del proceso.

• Esta técnica puede utilizarse para tener una visión a cierto nivel de detalle del proceso analizado.

Igualmente, pueden utilizarse diferentes fuentes de información tales como registros históricos, experiencias significativas registradas, informes de años anteriores.

El contexto estratégico es la base para la identificación del riesgo, dado que de su análisis suministrará la información sobre las CAUSAS del riesgo.

**IDENTIFICACIÓN DE LOS RIESGOS POR PROCESOS E INSTITUCIONAL**

**¿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 del formato 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).

En cuanto a la tipología de los riesgos, la entidad adopto lo propuesto por el departamento Administrativo de la Función Pública, “En la guía para la administración del Riesgo # 18”, clasificando los riesgos en las siguientes categorías: Estratégico, Imagen, Operativo, financiero, Cumplimiento tecnológico.

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:

.**• 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.

Algunas entidades durante el proceso de identificación del riesgo pueden hacer una clasificación de este, con el fin de establecer con mayor facilidad el análisis del impacto, considerado en el siguiente paso del proceso de análisis del riesgo.

**Preguntas claves para la identificación del riesgo:**

¿Qué puede suceder?

¿Cómo puede suceder?

Es importante observar que el proceso de

Identificación del riesgo es posible realizarlo a partir

De varias causas que pueden estar relacionadas.

**¿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 de riesgo y las acciones que se van a implementar.

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

**Pasos claves en el análisis de riesgos**

- Determinar probabilidad

- Determinar consecuencias

- Clasificación del riesgo

- Estimar el nivel del riesgo

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

Probabilidad e Impacto.

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.

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

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.

*•* ***Bajo el criterio de Probabilidad:***el riesgo se debe medir a partir de las siguientes especificaciones**:**

**IMPACTO DE CONFIDENCIALIDAD EN LA INFORMACIÓN**

**NIVEL CONCEPTO**

1. Personal
2. Grupo de Trabajo
3. Relativa al Proceso
4. Institucional

5 Estratégica

El impacto de confidencialidad de la información se refiere a la pérdida o revelación de la misma. Cuando se habla de información reservada institucional se hace alusión a aquella que por la razón de ser de la entidad solo puede ser conocida y difundida al interior de la misma; así mismo, la sensibilidad de la información depende de la importancia que esta tenga para el desarrollo de la misión de la entidad. La imagen de credibilidad se refiere a la pérdida de la misma frente a diferentes actores sociales o dentro de la entidad.

**IMPACTO DE CREDIBILIDAD O IMAGEN**

**NIVEL CONCEPTO**

1 Grupo de funcionarios

*2 Todos los funcionarios*

1. *Usuarios ciudad*

4 Usuarios región

5 Usuarios país

**IMPACTO LEGAL**

**NIVEL CONCEPTO**

1 Multas

2 Demandas

3 Investigación Disciplinaria

4 Investigación Fiscal

5 Intervención – Sanción

**IMPACTO OPERATIVO**

**NIVEL CONCEPTO**

1 Ajustes a una actividad concreta

2 Cambios en los procedimientos

3 Cambios en la interacción de los

Procesos

4 Intermitencia en el servicio

5 Paro total del proceso

Ahora bien, considerando que para un proceso es posible analizar más de un impacto, se pueden ir agrupando en el siguiente cuadro, en el cual se establecen concretamente.

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

Para facilitar la calificación y evaluación a los riesgos, a continuación, se presenta una matriz que contempla un análisis cualitativo, para presentar la magnitud de las consecuencias potenciales (impacto) y la posibilidad de ocurrencia (probabilidad).

Las categorías relacionadas con el impacto son: insignificante, menor, moderado, mayor y catastrófico. Las categorías relacionadas con la probabilidad son raras, improbables, posibles, probables y casi seguras.

**MATRIZ DE CALIFICACIÓN, EVALUACIÓN Y RESPUESTA A LOS RIESGOS**

**PROBABILIDAD Insignificante Moderado Mayor Catastrófico IMPACTO**

**Menor (1) (2) (3) (4) (5)**

Raro (1) B B M A A

Improbable (2) B B M A E

Posible (3) B M A E E

Probable (4) M A A E E

Casi Seguro (5) A A E E E

B: Zona de riesgo baja: Asumir el riesgo

M: Zona de riesgo moderada: Asumir el riesgo, reducir el riesgo

A: Zona de riesgo Alta: Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir

E: Zona de riesgo extrema: Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir

Este primer análisis del riesgo se denomina Riesgo Inherente **18** y se define como aquél al que se enfrenta una entidad en ausencia de acciones por parte de la Dirección para modificar su probabilidad o impacto.

**¿Cómo se valora el riesgo?**

**Acciones fundamentales para valorar el riesgo:**

- Identificar controles existentes

- Verificar efectividad de los controles

- Establecer prioridades de tratamiento

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.

**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,

Para realizar la valoración de los controles existentes es necesario recordar que estos se clasifican en:

**• Preventivos:** aquellos que actúan para eliminar las causas del riesgo para prevenir su ocurrencia o materialización.

**• Correctivos:** aquellos que permiten el restablecimiento de la actividad, después de ser detectado un evento no deseable; también la modificación de las acciones que propiciaron su ocurrencia.

El procedimiento para la valoración del riesgo parte de la evaluación de los controles existentes, lo cual implica:

a) Describirlos (estableciendo si son preventivos o correctivos).

b) Revisarlos para determinar si los controles están documentados, si se están aplicando en la actualidad y si han sido efectivos para minimizar el riesgo.

c) Es importante que la valoración de los controles incluya un análisis de tipo cuantitativo, que permita saber con exactitud cuántas posiciones dentro de la Matriz de Calificación, Evaluación y Respuesta a los Riesgos es posible desplazarse, a fin de bajar el nivel de riesgo al que está expuesto el proceso analizado.

**PROBABILIDAD IMPACTO**

**Insignificante Menor Moderado Mayor Catastrófico**

**(1) (2) (3) (4) (5)**

Raro (1) B B M A A

Improbable (2) B B M A E

Posible (3) B M A E E

Probable (4) M A A E E

Casi Seguro (5) A A E E E

B: Zona de riesgo baja: asumir el riesgo

M: Zona de riesgo moderada: asumir el riesgo, reducir el riesgo

A: Zona de riesgo alta: reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir

E: Zona de riesgo extrema: reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir

**¿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.

Los controles luego de su valoración permiten desplazarse en la matriz, de acuerdo a si cubren probabilidad o impacto, en el caso de la probabilidad desplazaría casillas hacia arriba y en el caso del impacto, hacia la izquierda como se muestra en el gráfico, de acuerdo a la valoración de controles.

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 genera 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 Norma Técnica Colombiana NTC-ISO31000, p.p. 39 y 40.

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.

*• Asumir 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 implantadas 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

**PROBABILIDAD IMPACTO**

**Insignificante Menor Moderado Mayor Catastrófico**

**(1) (2) (3) (4) (5)**

Raro (1) B B M A A

Improbable (2) B B M A E

Posible (3) B M A E E

Probable (4) M A A E E

Casi Seguro (5) A A E E E

B: Zona de riesgo baja: asumir el riesgo

M: Zona de riesgo moderada: asumir el riesgo, reducir el riesgo

A: Zona de riesgo alta: reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir

E: Zona de riesgo extrema: reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir

**Un control que no se ejecute, o un control que se ejecute y este mal diseñado, no va a contribuir a la mitigación del riesgo**

**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.

Sin embargo, dependiendo de la profundidad que se desea tener en la documentación, podría incluirse un gráfico como el que se muestra a continuación:

**C**

B

**A**

**I M P A C T O**

**E**

**D**

**P R O B A B I L I D A D**

Cada letra dentro del gráfico hará alusión a los riesgos del proceso; visualmente muestra los riesgos que están en las zonas más altas.

Se debe tener en cuenta:

• 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.

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.

Para la ejecución de las acciones, se deben identificar los procesos responsables de llevarlas a cabo, definir un cronograma y unos indicadores que permitan verificar el cumplimiento para tomar medidas correctivas cuando sea necesario.

Con la realización de esta etapa se busca el accionar de la corporación hacia el uso eficiente de los recursos, la continuidad en la prestación de los servicios, la protección de los bienes utilizados para servir a la comunidad. Igualmente, se busca que la entidad tenga claridad sobre las políticas de administración de riesgo, las acciones de manejo de riesgo, y el compromiso de la dirección de los servidores de la entidad.

Para la construcción del mapa de riesgos de la Honorable Cámara de Representantes se tomaron los procesos que son más vulnerables a los riesgos.

Solo aplica para los riesgos de Seguridad Digital.

La columna activo y amenaza La columna causa aplica para riesgos de gestión y de corrupción - Vulnerabilidad aplica para riesgos de seguridad

La metodología utilizada fue encaminada a realizar mesas de trabajo con los líderes de proceso o sus equipos de trabajo, se requirió la información a través de correo electrónico, además se le presto el acompañamiento por parte de la Oficina de Planeación y Sistemas, aplicando la “Guía de Administración delRriesgo versión 3 del departamento administrativo de la función pública, quinta edición de 2014”, Guía de Administración de los Riesgos de Gestión, Corrupción y Seguridad Digital. Diseño de Controles en Entidades Públicas”, versión 2018, los cuales los lideres o funcionarios delegados, levantaron sus propios riesgos, y la Oficina de Planeación y Sistemas consolidó la información.

Son responsables de la Administración del Riesgo en la Honorable Cámara de Representantes:

La Dirección Administrativa, y los líderes de los procesos y los jefes de Sección, quienes coordinan la realización e implementación de las técnicas y metodologías para la administrar el riesgo, elaborar y actualizar los mapas y planes de manejo de los riesgos en su dependencia, los cuales se revisarán y ajustarán anualmente en los primeros 60 días el año.

Los demás servidores Públicos vinculados a la Cámara de Representantes quienes participaran en la realización e implementación del Mapa y Plan de Manejo de los Riesgos de las dependencias a las cuales se encuentren adscritos, poniendo en prácticas los principios y valores éticos de la Entidad, en materia de manejo de recursos y de autocontrol.

El Representantes Legal de la entidad y el comité de coordinador de control interno evaluaran los aspectos considerados como críticos, que pueden llegar a representar amenaza para la consecución de los objetivos y metas estratégicas, con miras a establecer acciones efectivas, representadas en actividades de control, acordadas entre los responsables de las dependencias a o procesos, integradas de manera inherente a sus procedimientos.

Debido a lo anterior se actualizo así el mapa de riesgo de cada proceso.