



InterNotas

Control Interno

GESTIÓN
DEL

RIESGO

IMPLEMENTACIÓN SISTEMA
DE GESTIÓN DE RIESGOS





Implementación Sistema de Gestión de Riesgos

Actividades para Identificar Riesgos

Definir las fuentes de información para la identificación de riesgos, las cuales deben contemplar como mínimo:

- Políticas, procedimientos y manuales existentes
- Flujogramas y caracterizaciones de procedimientos
- Mapa de Riesgos anteriores
- Informes de revisiones internas o externas
- Acontecimientos y eventos de riesgo ocurridos en la compañía durante los dos últimos años





Identificación de Riesgos

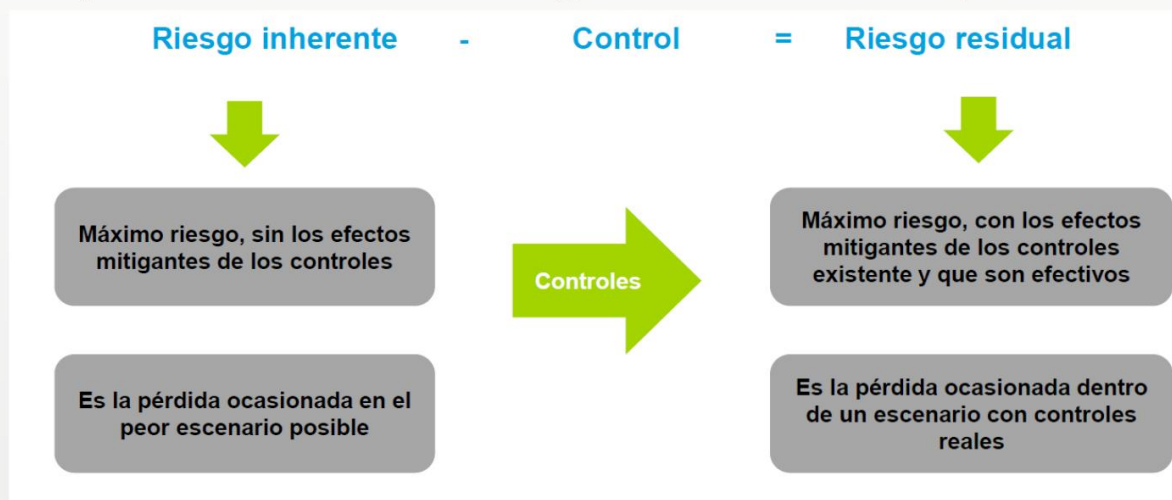
En la identificación de riesgos es importante considerar los siguientes aspectos:

- Conocer las metas y objetivos estratégicos de la Entidad
- Considerar reportes recientes de incidentes, de no cumplimiento, fraude y posibles eventos inusuales a nivel de las Gerencias/Direcciones
- Realizar encuestas, entrevistas estructuradas y sesiones de lluvia de ideas con personas clave dentro de los procedimientos o de la Alta Dirección.
- Utilizar las herramientas de identificación de riesgos, las cuales se detallan en la sección "Herramientas"



Valoración de Riesgos

Una vez identificados los riesgos, se debe realizar una valoración de los mismos para determinar los riesgos que pueden tener un mayor efecto sobre la gestión en cada proceso



Riesgo Inherente

Evaluación de Riesgo:

Es la evaluación preliminar del riesgo, con la cual la entidad quiere conocer el nivel de exposición al mismo, sin tener en cuenta las medidas de mitigación y controles.

En esta evaluación se involucran 2 conceptos:

Probabilidad	Impacto
<p>Es la probabilidad que un evento se materialice. Para determinarla se realizan análisis cualitativos y cuantitativos. La calificación se realiza a partir de la opinión o el juicio de expertos teniendo en cuenta</p> <ul style="list-style-type: none"> • Fuentes internas • Bases comparables • Escenarios que podrían presentarse 	<p>Es el resultado de un evento expresado cualitativa o cuantitativamente, sea este una pérdida, perjuicio o desventaja. Se definen rangos sobre los resultados posibles asociados a un evento</p>



OFICINA DE CONTROL INTERNO
Maria del Socorro Valderrama
Coordinadora Control Interno

controlinterno@intep.edu.co
(2) 229 8586 Ext. 127