



Hospital Local  
Cartagena  
de Indias



Hospital Local  
Cartagena  
de Indias

# ***GESTIÓN DEL RIESGO***

## ***OFICINA DE CONTROL INTERNO***

## **RIESGO**

***Posibilidad de que suceda algún evento que tendrá un impacto sobre el cumplimiento de los objetivos.***

***EL Riesgo se expresa en términos de Probabilidad y Consecuencias.***

## **GESTIÓN DEL RIESGO**

***Proceso efectuado por la Alta Dirección de la Entidad y por todo el Talento Humano para proporcionar a la administración un aseguramiento razonable con respecto al logro de los objetivos.***

# POLÍTICAS DE GESTIÓN DE RIESGOS

**Declaración de la Dirección y las Intenciones Generales de una Organización con respecto a la Gestión del Riesgo, (NTC ISO 31000 Numeral 2.4). La Gestión o Administración del Riesgo establece lineamientos precisos acerca del tratamiento, manejo y seguimiento a los riesgos.**

## **QUIÉN LA ESTABLECE?**

**La debe establecer la Alta Dirección en cabeza del Representante Legal en el Marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.**

## **QUÉ DEBE CONTENER?**

**Objetivo:** Alineada con los objetivos institucionales.

**Alcance:** Aplicable a todos los procesos.

**Niveles de Aceptación del Riesgo:** Decisión informada de tomar un riesgo particular.

**Periodicidad:** Para el seguimiento y sus responsables. Los riesgos aceptados están sujetos a monitores.

**Tabla Impacto, Factores de Riesgo, entre otros.**

## **FRENTE A LOS RIESGOS DE CORRUPCIÓN**

**Los Riesgos de Corrupción no admiten aceptación del riesgo.**

**Definir procesos susceptibles de posibles actos de corrupción.**

# CONTEXTO ESTRATÉGICO

## FACTORES EXTERNOS:

**Económicos:** Disponibilidad de capital, 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, orden público.

**Tecnológicos:** Avances en tecnología, acceso a sistemas de información externo,

**Comunicación Externa:** Mecanismos utilizados para entrar en contacto con la ciudadanía.

# CONTEXTO ESTRATÉGICO

## FACTORES INTERNOS

**Financieros:** Presupuesto de funcionamiento, recursos de inversión, infraestructura, capacidad instalada.

**Personal:** Competencia del personal, disponibilidad del personal, seguridad y salud ocupacional.

**Procesos:** Capacidad, diseño, ejecución, proveedores, entradas, salidas, gestión del conocimiento.

**Tecnología:** Integridad de datos, disponibilidad de datos y sistemas, desarrollo, producción, mantenimiento sistemas de información.

**Estratégicos:** Direccionamiento estratégico, planeación institucional, liderazgo, trabajo en equipo.

# CLASIFICACIÓN DEL RIESGO

*Muestra las clases de riesgos que se pueden presentar*

**ESTRATÉGICOS:** Son aquellos que se asocian con la posibilidad de que suceda algo relacionado con el cumplimiento de los objetivos estratégicos y la misión institucional, la sostenibilidad y subsistencia de la entidad en el corto, mediano y largo plazo.

**IMAGEN:** Están relacionados con la percepción y la confianza por parte de la ciudadanía hacia la entidad, tiene que ver con conocimiento de prácticas corruptas, manejo desafortunado de los medios de comunicación, insatisfacción ciudadana por el mal servicio, incumplimiento de planes, programas y proyectos.

**OPERATIVO:** Son aquellos relacionados con la parte operativa y técnica de la entidad que provienen de la operación cotidiana y específica de cada proceso.

# CLASIFICACIÓN DEL RIESGO

*Muestra las clases de riesgos que se pueden presentar*

**FINANCIERO:** Son los relacionados con la Gestión Financiera de la entidad, los cuales pueden estar relacionados con transferencias, ejecución presupuestal, pagos, tesorería, ineficiencias en el manejo de bienes, pérdidas económicas.

**CUMPLIMIENTO:** Son todos los relacionados con la capacidad de la entidad para cumplir con los requisitos, acá están inmersos los requisitos regulativos, legales, contractuales, políticas internas ética, calidad entre otros.

**TECNOLOGÍA:** Son los relacionados con la capacidad de la entidad, para que la tecnología disponible y proyectada satisfaga las necesidades actuales, futuras y de soporte de la entidad. Esto tiene que ver con software, hardware y sistemas.



# CLASIFICACIÓN DEL RIESGO

Muestra las clases de riesgos que se pueden presentar

**CONOCIMIENTO:** Son aquellos que se relacionan con el daño generado con la pérdida de conocimiento e información vital para el desarrollo de las actividades de la entidad. En esta clasificación se encuentran los riesgos en los activos y la seguridad de la información.

**AMBIENTALES Y DE SALUD OCUPACIONAL:** Son aquellos generados por la exposición a factores internos y externos que afectan el medio ambiente de la entidad (la contaminación, ambientes poco saludables, malos hábitos) inherentes a las actividades que desarrolla en cada proceso.

# TABLA DE PROBABILIDAD

<b>TABLA DE PROBABILIDAD</b>			
<b>NIVEL</b>	<b>DESCRIPTOR</b>	<b>DESCRIPCIÓN(FACTIBILIDAD)</b>	<b>FRECUENCIA</b>
1	<b>RARO</b>	<i>El evento puede ocurrir solo en circunstancias excepcionales.</i>	<i>No se ha presentado en los últimos 5 años</i>
2	<b>IMPROBABLE</b>	<i>El evento puede ocurrir en algún momento.</i>	<i>Al menos de 1 vez en los últimos 5 años.</i>
3	<b>POSIBLE</b>	<i>El evento podría ocurrir en algún momento.</i>	<i>Al menos de 1 vez en los últimos 2 años.</i>
4	<b>PROBABLE</b>	<i>El evento probablemente ocurrirá en la mayoría de las circunstancias.</i>	<i>Al menos de 1 vez en el último año.</i>
5	<b>CASI SEGURO</b>	<i>Se espera que el evento ocurra en la mayoría de las circunstancias.</i>	<i>Más de 1 vez al año.</i>

# TABLA DE IMPACTO

TABLA DE IMPACTO			
TIPO	NIVEL	DESCRIPTOR	DESCRIPCIÓN <i>En caso que el riesgo se materialice el impacto u afectación sería...</i>
CONFIDENCIALIDAD EN LA INFORMACIÓN	1	INSIGNIFICANTE	Se afecta a una persona en particular.
	2	MENOR	Se afecta a un grupo de trabajo interno del proceso.
	3	MODERADO	Se afecta a todo el proceso.
	4	MAYOR	La afectación se da a nivel institucional.
	5	CATASTRÓFICO	La afectación se da a nivel estratégico.
CREDIBILIDAD O IMAGEN	1	INSIGNIFICANTE	Se afecta al grupo de funcionarios y contratistas del proceso.
	2	MENOR	Se afecta al grupo de funcionarios y contratistas de la entidad.
	3	MODERADO	Se afecta a los usuarios de la sede central de la entidad.
	4	MAYOR	Se afecta a los usuarios de las subredes.
	5	CATASTRÓFICO	Se afecta a los usuarios de la sede central y de las subredes.
LEGAL	1	INSIGNIFICANTE	Se producen multas para la entidad.
	2	MENOR	Se producen demandas para la entidad.
	3	MODERADO	Se producen investigaciones disciplinarias.
	4	MAYOR	Se producen investigaciones fiscales.
	5	CATASTRÓFICO	Se producen intervenciones y/o sanciones para la entidad.
OPERATIVO	1	INSIGNIFICANTE	Se tendrían que realizar ajustes a una actividad concreta del proceso.
	2	MENOR	Se tendrían que realizar ajustes en los procedimientos del proceso.
	3	MODERADO	Se tendrían que realizar ajustes en la interacción del proceso.
	4	MAYOR	Se presentarían intermitencias o dificultades en la operación del proceso.
	5	CATASTRÓFICO	Se presentaría paro o no operación del proceso.

# OPCIONES DE MANEJO DEL RIESGO

OPCIONES DE MANEJO DEL RIESGO		ZONA DE RIESGO
<b>ASUMIR EL RIESGO</b>	<i>Implica que se ACEPTAN las consecuencias o efectos de la materialización del riesgo; en este caso no es necesario tomar medidas para seguir disminuyendo la probabilidad e impacto del riesgo.</i>	BAJA
<b>REDUCIR EL RIESGO</b>	<i>Implica tomar medidas encaminadas a DISMINUIR tanto la PROBABILIDAD como el IMPACTO. 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 mejora u optimización de los procedimientos, la implementación de acertados controles y acciones de manejo complementarios.</i>	MODERADA
<b>EVITAR EL RIESGO</b>	<i>Implica tomar medidas encaminadas a PREVENIR que el riesgo se materialice, evitar la materialización del riesgo es la primera alternativa a considerar, y estas se logran cuando al interior del proceso se generan CAMBIOS SUSTANCIALES tales como: mejoramiento a raíz de ajustes drásticos, rediseños o eliminaciones realizados en procedimientos u otros controles establecidos. Por ejemplo el control de calidad, manejo de los insumos, mantenimiento preventivo de los equipos, desarrollo tecnológico entre otros.</i>	ALTA
<b>COMPARTIR O TRANSFERIR EL RIESGO</b>	<i>Implica tomar medidas que REDUZCAN EL IMPACTO de la materialización del riesgo, a través de un COMPARTIR O TRASPASO de las pérdidas potenciales a otras organizaciones o entidades, como en el caso de los contratos de seguros (Pólizas) o a través de otros medios que permitan distribuir una porción del riesgo con otra entidad, como en los contratos a riesgo compartido. Por ejemplo tercerización (Outsourcing), 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.</i>	EXTREMA

# TIPOS DE CONTROL

TIPOS DE CONTROL	
<b>GESTIÓN</b>	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
<b>OPERATIVO</b>	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	
<b>LEGAL</b>	Normas claras y aplicadas
	Control de términos

# MATRÍZ DE CALIFICACIÓN, EVALUACIÓN Y RESPUESTA A LOS RIESGOS

CONCEPTO	IMPACTO				
PROBABILIDAD	INSIGNIFICANTE (1)	MENOR (2)	MODERADO (3)	MAYOR (4)	CATASTRÓFICO (5)
RARO (1)	11	12	13	14	15
IMPROBABLE (2)	21	22	23	24	25
POSIBLE (3)	31	32	33	34	35
PROBABLE (4)	41	42	43	44	45
CASI SEGURO (5)	51	52	53	54	55

ZONA DE RIESGO BAJA
ZONA DE RIESGO MODERADA
ZONA DE RIESGO ALTA
ZONA DE RIESGO EXTREMA

# **GRACIAS**

**OFICINA DE CONTROL INTERNO**