Taller
Matrices de Riesgo en el sector público

Luis Fernando Quex Coronado

CPA

La Gestión de Riesgos en las entidades

La gestión de riesgos es un proceso efectuado por la máxima autoridad de una entidad, su dirección y restantes servidores públicos, aplicable a la definición de estrategias en toda la entidad y diseñado para identificar eventos potenciales que puedan afectar a la entidad, gestionar sus riesgos dentro del riesgo aceptado y proporcionar una seguridad razonable sobre el logro de los objetivos.

El porque de la gestión de Riesgos

La premisa subyacente en la gestión de riesgos es que las entidades existen con el fin último de generar valor para sus grupos de interés.

Todas se enfrentan a la ausencia de certeza y el reto para la máxima autoridad es determinar cuánta incertidumbre se puede aceptar mientras se esfuerzan en incrementar el valor para sus grupos de interés.

La incertidumbre implica riesgos y oportunidades y posee el potencial de erosionar o aumentar el valor.

La gestión de riesgos permite a la máxima autoridad tratar eficazmente la incertidumbre y sus riesgos y oportunidades asociados, mejorando así la capacidad de generar valor.

Estructura de la Matriz de Evaluación de Riesgos

Identificación y alcance

Generar múltiples perspectivas de impacto

Evaluación
Base criterios

Entidad Periodo de evaluación							Evaluación						
No. Activo	Objetivo	Tipo Objetivo (Activo)	Ref	Área evaluada	Eventos identificados (Riesgos)	Descripción del riesgo	Probabilidad (P)	Severidad (I)	Riesgo Inherente (RI) P * I = RI	Valor control Mitigador (M)	Riesgo Residual (RR) RI / M = RR	Control interno Mitigador (gestionar el riesgo)	Observaciones

Elementos de la Planificación Estratégica Institucional

Portafolio de Eventos Técnicas de Identificación

Portafolios de Respuestas al Riesgo para mitigación Base el Control Interno

Elementos de la Planificación Estratégica Institucional

Los objetivos son blancos o metas que una entidad define como orientadores para cumplir con su propósito, servicios y entrega de productos ante los interesados, tal como están articulados en su misión, visión y declaración de valores.

La Máxima Autoridad de la entidad y todos los servidores públicos deben participar en la estructuración del Plan Estratégico Institucional

Estructura de la Matriz de Evaluación de Riesgos

Código de referencia de acuerdo al tipo de objetivo

Entidad				
Periodo de evaluación				
No. Activo	**Objetivo**	**Tipo Objetivo (Activo)**	**Ref**	**Área evaluada**

Unidad administrativa y operativa y técnica

Identificación de eventos

Cualquier acontecimiento, derivado de fuentes internas y externas que afecta el alcance de objetivos de la entidad.

Suceso, particularmente posible!

Descripción del Riesgo

Riesgo.
La posibilidad de que un evento ocurra y afecte adversamente a la consecución de objetivos.

Riesgo aceptado.
La cuantía, en sentido amplio del riesgo, que una entidad está dispuesta a asumir para realizar su misión (o visión).

Riesgo inherente.
El riesgo al que se somete una entidad en ausencia de acciones de la dirección para alterar o reducir su probabilidad de ocurrencia e impacto.

Riesgo residual.
El riesgo remanente después de que la dirección haya llevado a cabo una acción para modificar la probabilidad o impacto de un riesgo.

Estructura de la Matriz de Evaluación de Riesgos

Entidad	
Periodo de evaluación	
Eventos identificados	**Descripción del riesgo**

Descripción específica del evento considerada probable y con un impacto identificado

Estructura de la Matriz de Evaluación de Riesgos

Entidad
Periodo de evaluación

Evaluación						
Probabilidad (P)	Severidad (I)	Riesgo Inherente (RI) P * I = RI	Valor control Mitigador (M)	Riesgo Residual (RR) RI / M = RR	Control interno Mitigador (gestionar el riesgo)	Observaciones

Valor asignado a la madurez del control que mitiga un riesgo específico

Perspectivas de evaluación de acuerdo a criterios del SINACIG

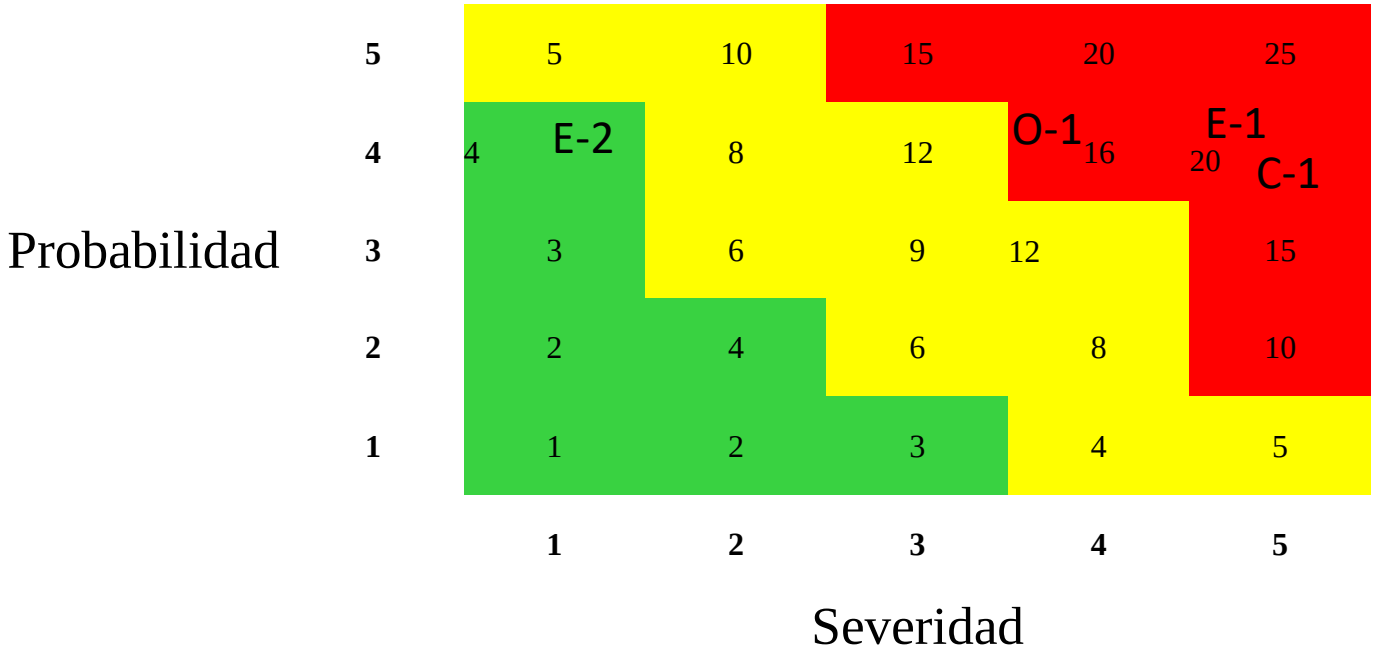
Riesgo que se presenta después de evaluarlo en forma inherente antes de aplicar controles mitigadores

Riesgo restante después de aplicar controles

Descripción del control mitigador seleccionado de acuerdo a las posibles respuestas al riesgo del SINACIG

Mapa de Riesgos

No	Riesgos	Ref.	Probabilidad	Severidad	Punteo
1	XXXX	E-1	4	5	20
2	YYYY	E-2	4	1	4
3	ZZZZZ	O-1	3	4	12
4	AAAAA	C-1	4	5	20



Taller Matrices de Riesgoen el sector público

Luis Fernando Quex Coronado

CPA