



**“ITFIP” INSTITUCIÓN DE EDUCACIÓN SUPERIOR**  
**PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS**  
**CONTROL INTERNO**

**Versión:** 6.0

**Fecha:** Marzo de 2018

**Código:** M-CIN-02

**Página:** 1 de 7

**NOMBRE DEL PROCEDIMIENTO:** ELABORACIÓN DEL PLAN DE ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO Y OPORTUNIDADES

**RESPONSABLE:** Alta Dirección, Asesor de Control Interno y Líderes de Proceso.

**OBJETIVO:** Establecer las disposiciones y directrices para la identificación, análisis, valoración y tratamiento de los riesgos y las oportunidades del SIG en el ITFIP, evaluando y verificando el grado de desarrollo de la administración del riesgo y el cumplimiento y manejo de los mismos.

Fortalecer el diseño e implementación de estrategias que permitan el tratamiento de los riesgos y aprovechamiento de oportunidades.

**RESULTADOS ESPERADOS:** Mapa de riesgo Institucional y cumplimiento de políticas para desarrollar una cultura de mejoramiento a través de la administración de los riesgos y aprovechamiento de las oportunidades, lo que garantice el cumplimiento de la misión y objetivos institucionales.

**DEFINICIONES:**

**Administración del riesgo:** Proceso que realiza la alta dirección y líderes de proceso que tiene como finalidad el aseguramiento de los objetivos organizacionales y de los procesos.

**Análisis de riesgo:** Conjunto de acciones llevadas a cabo en forma estructurada e íntegra, que permite a las organizaciones, identificar y evaluar los riesgos que pueden afectar el cumplimiento de los objetivos.

**Causa:** Define el que y por qué de la presencia del peligro o evento que ocurre.

**Consecuencia:** Resultado de un evento (Causa) expresado cualitativa o cuantitativamente que genera pérdidas, perjuicio, daño, desventaja o ganancia y monitoreo.



## “ITFIP” INSTITUCION DE EDUCACIÓN SUPERIOR

### PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS CONTROL INTERNO

**Versión:** 6.0

**Fecha:** Marzo de 2018

**Código:** M-CIN-02

**Página:** 2 de 7

**Control:** Mecanismos o estrategias establecidas para disminuir la probabilidad de ocurrencia del riesgo, el impacto de los riesgos y/o aseguren la continuidad del servicio en caso de llegarse a materializar el riesgo.

**Fuente:** Aquello que tiene el potencial intrínseco para hacer daño o generar oportunidades.

**Monitoreo:** Verificación, supervisión, observación crítica o determinación continúa del estado con el fin de identificar cambios con respecto al nivel del desempeño exigido o esperado.

**Riesgo:** Posibilidad de que suceda algún evento que tendrá un impacto sobre el cumplimiento de los objetivos. Efecto de incertidumbre sobre los objetivos (NTC ISO 31000)

**Riesgo de Proceso:** Posibilidad de que ocurra un acontecimiento que impacte el alcance de los objetivos de los procesos y por consiguiente los organizacionales.

**Valoración:** Resultado de confrontar el riesgo con la calidad de los controles existentes.

**Riesgo de corrupción:** posibilidad de que por acción u omisión, mediante el uso indebido del poder, de los recursos o de la información, se lesiones los intereses de una entidad y en consecuencia del estado, para la obtención de un beneficio particular.

**Contexto externo:** Ambiente externo en el cual la organización busca alcanzar sus objetivos. Puede incluir el ambiente cultural, social, político, legal, reglamentario, financiero, tecnológico, económico, natural, competitivo, bien sea internacional, nacional, regional o local. Impulsadores clave y tendencias, relaciones con las partes involucradas.

**Contexto interno:** Ambiente interno en el cual la organización busca alcanzar sus objetivos. Puede incluir gobierno, estructura organizacional, políticas, objetivos y estrategias implementadas para lograrlo, las capacidades entendidas en términos de recursos y conocimiento, sistemas de información y procesos para la toma de decisiones, relación con las partes involucradas internas, cultura organizacional.



## “ITFIP” INSTITUCION DE EDUCACIÓN SUPERIOR

### PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS CONTROL INTERNO

**Versión:** 6.0

**Fecha:** Marzo de 2018

**Código:** M-CIN-02

**Página:** 3 de 7

**Oportunidad:** Toda circunstancia en la cual existe la posibilidad de lograr algún tipo de mejora de momento o medio oportunos para realizar o conseguir algo.

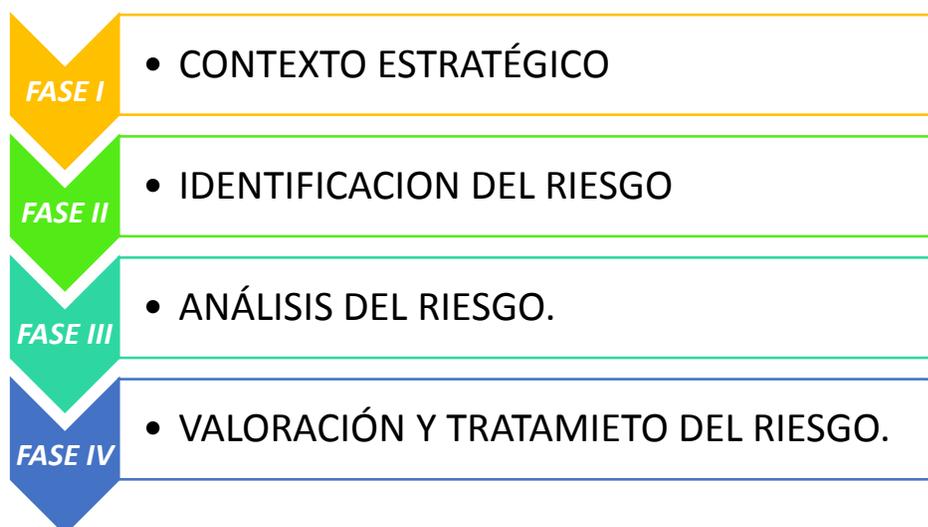
#### LIMITES

**Punto Inicial:** Establecer jornadas de sensibilización para la administración de riesgos con los líderes de proceso y equipo de trabajo responsables, de llevar a cabo esta actividad.

**Punto Final:** Actualizar el mapa de riesgos cuando exista identificación de nuevos riesgos, mitigación o eliminación de los mismos.

**FORMATOS IMPRESOS:** **F01-MCIN02** Matriz para la identificación, valoración y administración del riesgo, por proceso e Institucional, Política de Administración del Riesgo. **F02-MCIN02** Matriz de Oportunidades ITFIP

**CONDICIONES GENERALES:** La metodología para el desarrollo de la Administración del Riesgo en el ITFIP se desarrolla a través de cuatro fases, las cuales serán desarrolladas en la Matriz de Riesgos identificada para cada proceso.





## “ITFIP” INSTITUCION DE EDUCACIÓN SUPERIOR

### PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS CONTROL INTERNO

**Versión:** 5.0

**Fecha:** Marzo de 2018

**Código:** M-CIN-02

**Página:** 4 de 7

**Fase I. Contexto Estratégico:** El análisis del contexto estratégico, es la forma de identificar los riesgos y el elemento de control que permite establecer el lineamiento estratégico que orienta las decisiones en la institución frente a los riesgos, que generan eventos, que originan oportunidades o afectan el cumplimiento de la Misión y objetivos. El análisis se realiza a partir de la determinación de situaciones que se presentan en el entorno de la Institución (contexto Interno o Externo), ya sean de carácter económico, legal, social u otras.

**Fase II. Identificación del riesgo:** Se debe generar una lista detallada de los riesgos teniendo en cuenta aquellos eventos que pueden aumentar, impactar el logro de los objetivos de calidad de los procesos.

De otra parte es importante que como entidad pública y en el marco de la política de transparencia identifiquemos además los riesgos de corrupción a los que nos podemos ver enfrentados y que se identifican como la posibilidad de que por acción u omisión, mediante el uso indebido del poder, de los recursos o de la información, se lesiones los intereses de una entidad y en consecuencia del estado, para la obtención de un beneficio particular.

**Fase III. Análisis del riesgo:** Involucra el desarrollo y la comprensión del riesgo, siendo el punto de partida para la evaluación del riesgo y la toma de decisiones para su tratamiento. Esto hace referencia a las causas y las fuentes de riesgo, sus consecuencias positivas o negativas y la probabilidad que dichas consecuencias puedan ocurrir.

**Fase IV. Valoración del riesgo:** Tiene como objeto la toma de decisiones basada en una priorización de los resultados obtenidos en el análisis de riesgo determinando cuales riesgos necesitan tratamiento y su prioridad para intervención. El riesgo se mide de acuerdo al impacto y la probabilidad para ubicarlo en la Matriz de Priorización.



## “ITFIP” INSTITUCION DE EDUCACIÓN SUPERIOR

### PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS CONTROL INTERNO

**Versión:** 6.0

**Fecha:** Marzo de 2018

**Código:** M-CIN-02

**Página:** 5 de 7

**PROBABILIDAD:** Frecuencia que podría presentar el riesgo; puede ser.

ALTA: Es muy factible que el riesgo se presente.

MEDIA: Es factible que el riesgo se presente.

BAJA: Es muy poco factible que el riesgo se presente.

**IMPACTO:** Forma en la cual el riesgo afecta los resultados del proceso.

ALTO: Si el riesgo llegara a presentarse, afecta los resultados del proceso.

MEDIO: Si el riesgo llegara a presentarse, afecta en grado medio al proceso.

BAJO: Si el riesgo llegara a presentarse, afecta en grado bajo el proceso

#### Matriz de Priorización:

|              |       |         |       |      |
|--------------|-------|---------|-------|------|
| PROBABILIDAD | ALTA  | B       | A     | A    |
|              | MEDIA | B       | B     | A    |
|              | BAJA  | C       | B     | B    |
|              |       | BAJO    | MEDIA | ALTA |
|              |       | IMPACTO |       |      |

Una vez establecida la valoración del riesgo se toma las decisiones de su tratamiento y los planes de acción pertinentes para evitar su ocurrencia. El tratamiento debe aplicar los siguientes aspectos: Evitar, reducir, compartir o asumir.

#### Oportunidades:

Para el ITFIP una oportunidad es una situación que se debe aprovechar o potencializar para obtener mejores resultados en los procesos y en la organización, por tanto es importante identificarlas inicialmente en el análisis del contexto que se desarrolló en la Matriz DOFA.



## “ITFIP” INSTITUCION DE EDUCACIÓN SUPERIOR

### PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS CONTROL INTERNO

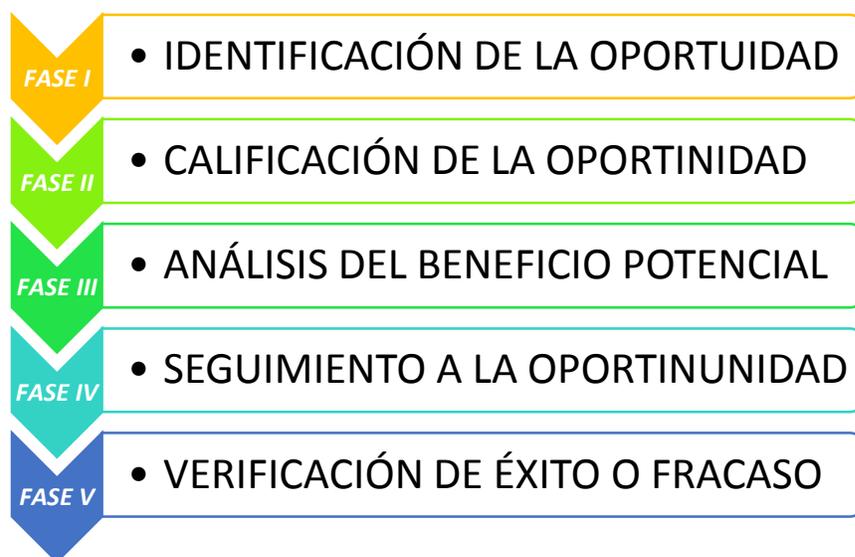
**Versión:** 6.0

**Fecha:** Marzo de 2018

**Código:** M-CIN-02

**Página:** 6 de 7

De otra parte, la metodología establecida para definir las Oportunidades se desarrollara en la Matriz de Oportunidades (**F02-MCIN02**), a partir de la identificación de las siguientes fases:



#### **Aplicación de disposiciones en la planificación de cambios**

- La Matriz de riesgos y la de oportunidades debe ser actualizada cada vez que el sistema así lo requiera.
- Cuando exista alguna reforma o cambio en la normatividad legal aplicable que cobije al servicio que presta la institución.
- Cuando como resultado de la verificación del proceso se produzca un producto no conforme y se considere como medida a adoptar planes de acción.
- Modificaciones en las instalaciones o procesos.
- Introducción de nuevas prácticas o procedimientos de trabajo para el desarrollo del producto o prestación del servicio



## “ITFIP” INSTITUCION DE EDUCACIÓN SUPERIOR

### PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS CONTROL INTERNO

**Versión:** 6.0

**Fecha:** Marzo de 2018

**Código:** M-CIN-02

**Página:** 7 de 7

#### DEL PROCEDIMIENTO: ELABORACIÓN PLAN DE ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO

#### DESCRIPCIÓN ESPECÍFICA

| No. | ACTIVIDAD   | RESPONSABLE                                  |
|-----|---|--|
| 1   | Establecer y explicar la metodología de administración de riesgos a los líderes de proceso y equipo de trabajo, responsables de llevar a cabo esta actividad.   | Asesor Control Interno                       |
| 2   | Identificar y valorar los riesgos y oportunidades diligenciando la matriz establecida para cada caso. (Matriz de Riesgos <b>(F01-MCIN02)</b> – Matriz de Oportunidades <b>(F02-MCIN02)</b> .)   | Líder del proceso                            |
| 3   | Hacer seguimiento periódico a las acciones planteadas para el tratamiento de los riesgos y oportunidades, mediante la cultura del autocontrol y a través de la oficina de control interno.  | Líder del proceso<br>Control Interno         |
| 4   | Elaborar el Mapa de Riesgos Organizacional con base en las Matrices de riesgos de los procesos.   | Asesor C. I.<br>Profesional<br>universitario |
| 5   | Verificar el cumplimiento de las acciones implementadas, para el tratamiento de los riesgos y oportunidades de acuerdo a lo establecido para cada caso, en el formato (ACPM) o en la matriz, evaluando el tiempo programado para su ejecución y la efectividad de las acciones. | Profesional<br>Universitario                 |
| 6   | Actualizar los riesgos y oportunidades cuando exista identificación de nuevos, mitigación o eliminación de los (las) mismos(as).  | Líder del proceso                            |
| 7   | Elaborar Informe Anual de Administración del Riesgos y oportunidades y presentarlo a la Alta Dirección en la reunión Revisión por la Dirección.   | Profesional<br>universitario C.I.            |
| 8   | Enviar mapa de riesgos a la oficina de planeación para su respectiva publicación en la página web Institucional.  | Profesional<br>universitario C.I.            |

|   |  |                                |
|---|--|--------------------------------|
| <b>Elaborado Por:</b><br>Asesor Control Interno | <b>Revisado Por:</b><br>Comité Coordinador | <b>Aprobado Por:</b><br>Rector |
|---|--|--------------------------------|