



FUNCIÓN PÚBLICA

# Política de Operación Riesgos

Oficina Asesora de Planeación

Septiembre de 2018

## 1. Introducción

---

La Función Pública define su política del riesgo tomando como referente los parámetros del Modelo Integrado de Planeación y Gestión en los procesos, así como los del Modelo Estándar de Control Interno, en lo referente a las líneas de defensa, los lineamientos de la Guía para la administración del riesgo de FP – 2018, la cual articula los riesgos de gestión, corrupción y de seguridad digital y la estructura del Sistema Integrado de Gestión – SGI en el módulo de riesgos.

Todos los procesos y dependencias deben establecer los lineamientos que permitan la identificación, el análisis, la valoración y el tratamiento de los riesgos que pudieran afectar la misión y el cumplimiento de los objetivos institucionales en el marco de los programas, proyectos, planes, procesos y productos de Función Pública (FP), mediante:

- a) La identificación y documentación de riesgos de gestión (financieros, contractuales, jurídica, entre otros), corrupción y de seguridad digital en los programas, proyectos, planes y procesos
- b) El establecimiento de acciones de control detectivas y preventivas para los riesgos identificados
- c) La actuación correctiva y oportuna ante la materialización de los riesgos identificados

Para administrar adecuadamente los riesgos Función Pública acata la metodología propia y determina las acciones para asumir, reducir y mitigar el riesgo al igual que establece planes de contingencia ante la materialización del riesgo.

## 2. Ámbito de aplicación

---

La política de riesgos es aplicable a todos los procesos, proyectos, productos de la Entidad y a las acciones ejecutadas por los servidores durante el ejercicio de sus funciones.

### 3. Glosario

---

**CICCI:** Comité Institucional de Coordinación de Control Interno

**CGDI:** Comité de Gestión y Desempeño Institucional

**SGI:** Sistema Gestión Institucional

**TIC:** Tecnologías de la Información y las Comunicaciones

### 4. Responsabilidad

---

Líneas de Defensa	Responsable	Responsabilidad frente al riesgo
<b>Estratégica</b>	Alta Dirección, CICCI	<ul style="list-style-type: none"><li>• Establecer y aprobar la Política de administración del riesgo la cual incluye los niveles de responsabilidad y autoridad con énfasis en la prevención del daño antijurídico</li><li>• Definir y hacer seguimiento a los niveles de aceptación (apetito al riesgo)</li><li>• Analizar los cambios en el entorno (contexto interno y externo) que puedan tener un impacto significativo en la operación de la entidad y que puedan generar cambios en la estructura de riesgos y controles</li><li>• Realizar seguimiento y análisis periódico a los riesgos institucionales</li><li>• Realimentar al CGDI sobre los ajustes que se deban hacer frente a la gestión del riesgo</li></ul>

<b>Estratégica</b>	Alta Dirección, CICCI	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Evaluar el estado del sistema de control interno y aprobar las modificaciones, actualizaciones y acciones de fortalecimiento del mismo</li> </ul>
<b>Primera Línea</b>	Líderes de Proceso	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Identificar y valorar los riesgos que pueden afectar los programas, proyectos, planes y procesos a su cargo y actualizarlo cuando se requiera con énfasis en la prevención del daño antijurídico</li> <li>• Definir, aplicar y hacer seguimiento a los controles para mitigar los riesgos identificados alineado con las metas y objetivos de la entidad y proponer mejoras a la gestión del riesgo en su proceso</li> <li>• Supervisar la ejecución de los controles aplicados por el equipo de trabajo en la gestión del día a día, detectar las deficiencias de los controles y determinar las acciones de mejora a que haya lugar</li> <li>• Desarrollar ejercicios de autoevaluación para establecer la eficiencia, eficacia y efectividad de los controles</li> <li>• Informar a la oficina de planeación (segunda línea) sobre los riesgos materializados en los programas, proyectos, planes y/o procesos a su cargo</li> <li>• Reportar en el SGI los avances y evidencias de la gestión de los riesgos a cargo del proceso asociado</li> </ul>
<b>Segunda Línea</b>	Oficina Asesora de Planeación	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Asesorar a la línea estratégica en el análisis del contexto interno y externo, para la definición de la política de riesgo, el establecimiento de los niveles de impacto y el nivel de aceptación del riesgo</li> </ul>

<p><b>Segunda Línea</b></p>	<p>Oficina Asesora de Planeación</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Consolidar el Mapa de riesgos institucional (riesgos de mayor criticidad frente al logro de los objetivos) y presentarlo para análisis y seguimiento ante el Comité de Gestión y Desempeño Institucional</li> <li>• Presentar al CICCI el seguimiento a la eficacia de los controles en las áreas identificadas en los diferentes niveles de operación de la entidad</li> <li>• Acompañar, orientar y entrenar a los líderes de procesos en la identificación, análisis y valoración del riesgo</li> <li>• Monitorear los controles establecidos por la primera línea de defensa acorde con la información suministrada por los líderes de procesos</li> <li>• Supervisar en coordinación con los demás responsables de esta segunda línea de defensa que la primera línea identifique, evalúe y gestione los riesgos y controles para que se generen acciones</li> <li>• Evaluar que los riesgos sean consistentes con la presente política de la entidad y que sean monitoreados por la primera línea de defensa</li> <li>• Promover ejercicios de autoevaluación para establecer la eficiencia, eficacia y efectividad de los controles</li> <li>• Identificar cambios en el apetito del riesgo en la entidad, especialmente en aquellos riesgos ubicados en zona baja y presentarlo para aprobación del comité institucional de coordinación de control interno</li> </ul>
		<ul style="list-style-type: none"> <li>• Monitorear los riesgos identificados y controles establecidos por la primera</li> </ul>

<p><b>Segunda Línea</b></p>	<p>Secretaría General, líderes de procesos de contratación, financiera, talento humano, <i>gestión y defensa jurídica</i>, TIC, servicio al ciudadano, comunicaciones, gestión del conocimiento y gestión documental y los supervisores de contrato de la Entidad entre otros</p>	<p>línea de defensa acorde con la estructura de los temas a su cargo</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Reportar a la Oficina de Planeación a través del SGI – módulo de riesgos, el seguimiento efectuado al mapa de riesgos a su cargo y proponer las acciones de mejora a que haya lugar</li> <li>• Acompañar, orientar y entrenar a los líderes de procesos en la identificación, análisis, y valoración del riesgo y definición de controles en los temas a su cargo y con enfoque en la prevención del daño antijurídico</li> <li>• Supervisar que la primera línea de defensa identifique, evalúe y gestione los riesgos en los temas de su competencia</li> </ul>
<p><b>Tercera Línea</b></p>	<p>Oficina de Control interno</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Proporcionar aseguramiento objetivo sobre la eficacia de la gestión del riesgo y control, con énfasis en el diseño e idoneidad de los controles establecidos en los procesos</li> <li>• Proporcionar aseguramiento objetivo en las áreas identificadas no cubiertas por la segunda línea de defensa</li> <li>• Asesorar de forma coordinada con la Oficina de Planeación, a la primera línea de defensa en la identificación de los riesgos institucionales y diseño de controles</li> <li>• Llevar a cabo el seguimiento a los riesgos consolidados en los mapas de riesgos de conformidad con el Plan Anual de Auditoría y reportar los resultados al CICC</li> <li>• Recomendar mejoras a la política de administración del riesgo</li> </ul>

## ✓ Niveles de autoridad y responsabilidad módulo SGI

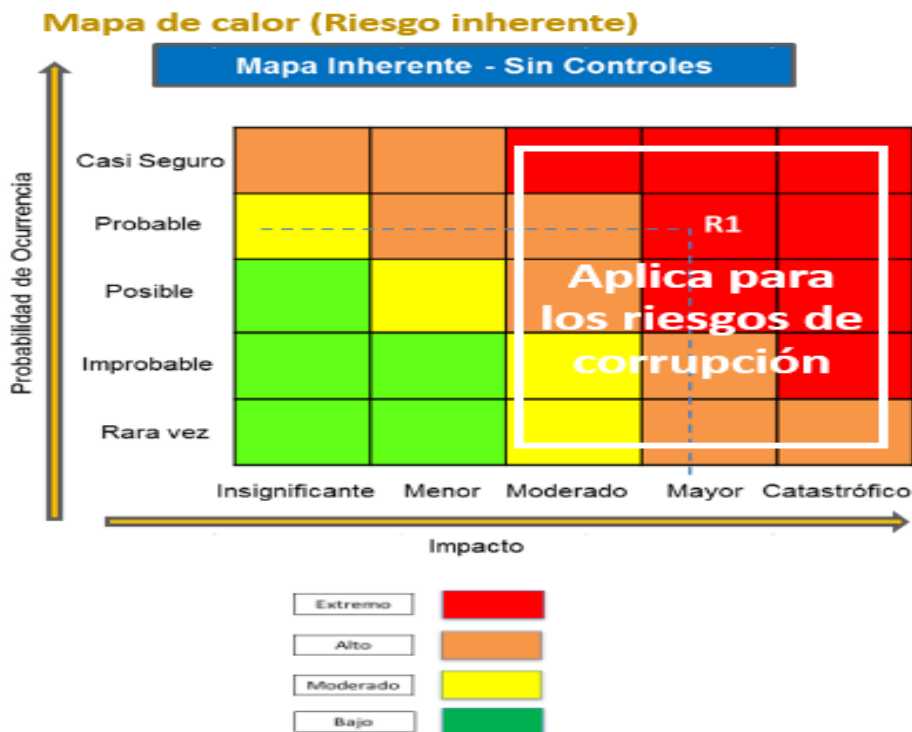
A través de la matriz niveles de responsabilidad y autoridad se definen los cargos que pueden identificar, valorar, definir controles y acciones, validar y reportar los riesgos institucionales a través del módulo SGI.

Matriz publicada en (*Intranet / Sistema Integrado de Gestión / Proceso Direccionamiento Estratégico / otros documentos*)

## 5. Guías de Acción

### ✓ Nivel de aceptación del riesgo

Acorde con los riesgos aprobados por el comité institucional de coordinación de control interno, se deberá definir la periodicidad de seguimiento a los riesgos aceptados.



Tipo de Riesgo	Zona de Riesgo	Nivel de Aceptación
<b>Riesgos de Gestión (Proceso, Producto y Proyecto)</b>	Baja	Se <b>ASUMIRÁ</b> el riesgo y se administra por medio de las actividades propias del proyecto o proceso asociado y se realiza en el reporte mensual de su desempeño.
<b>Riesgos de Gestión (Proceso, Producto y Proyecto)</b>	Moderada	Se establecen acciones de control preventivas que permitan <b>REDUCIR</b> la probabilidad de ocurrencia del riesgo, se hace seguimiento <b>BIMESTRAL</b> y se registra sus avances en el Módulo de Riesgos-SGI
	Alta y Extrema	Se debe incluir el riesgo tanto en el Mapa de riesgo del Proceso como en el Mapa de Riesgo Institucional y se establecen acciones de Control Preventivas que permitan <b>MITIGAR</b> la materialización del riesgo. Se monitorea <b>MENSUALMENTE</b> y se registra en el Módulo de Riesgos - SGI
<b>Riesgos de Corrupción</b>	Baja	Ningún riesgo de corrupción podrá ser aceptado. Periodicidad <b>MENSUAL</b> de seguimiento para evitar a toda costa su materialización por parte de los procesos a cargo de los mismos.



<b>Riesgos de Corrupción</b>	Moderada	<p>Se establecen acciones de control preventivas que permitan <b>REDUCIR</b> la probabilidad de ocurrencia del riesgo. Periodicidad <b>MENSUAL</b> de seguimiento para evitar a toda costa su materialización por parte de los procesos a cargo de los mismos y se registra en el Módulo de Riesgos - SGI</p>
	Alta y Extrema	<p>Se adoptan medidas para:</p> <p><b>REDUCIR</b> la probabilidad o el impacto del riesgo, o ambos; por lo general conlleva a la implementación de controles.</p> <p><b>EVITAR</b> Se abandonan las actividades que dan lugar al riesgo, decidiendo no iniciar o no continuar con la actividad que causa el riesgo.</p> <p><b>TRANSFERIR O COMPARTIR</b> una parte del riesgo para reducir la probabilidad o el impacto del mismo. Periodicidad <b>MENSUAL</b> de seguimiento para evitar a toda costa su materialización por parte de los procesos a cargo de los mismos y se registra en el Módulo de Riesgos - SGI</p>

✓ Accionar ante los riesgos materializados

Tipo de Riesgo	Responsable	Acción
<p><b>Riesgo de Corrupción</b></p>	<p>Líder de Proceso</p>	<p>1. Informar al Proceso de Direccionamiento Estratégico sobre el hecho encontrado.</p> <p>2. Una vez surtido el conducto regular establecido por la entidad y dependiendo del alcance (normatividad asociada al hecho de corrupción materializado), realizar la denuncia ante la instancia de control correspondiente.</p> <p>3. Identificar las acciones correctivas necesarias y documentarlas en el Plan de mejoramiento</p> <p>4. Efectuar el análisis de causas y determinar acciones preventivas y de mejora.</p> <p>5. Actualizar el mapa de riesgos.</p>
	<p>Oficina de Control Interno</p>	<p>1. Informar al Líder del proceso, quien analizará la situación y definirá las acciones a que haya lugar.</p> <p>2. Una vez surtido el conducto regular establecido por la entidad y dependiendo del alcance (normatividad asociada al hecho de corrupción materializado), realizar la denuncia ante la instancia de control correspondiente.</p> <p>3. Informar a la segunda línea de defensa con el fin</p>

<b>Riesgo de Corrupción</b>	Oficina de Control Interno	facilitar el inicio de las acciones correspondientes con el líder del proceso, para revisar el mapa de riesgos
<b>Riesgos de Proceso/Proyecto/Producto (Zona Extrema, Alta y Moderada)</b>	Líder de Proceso	<p>1. Proceder de manera inmediata a aplicar el plan de contingencia que permita la continuidad del servicio o el restablecimiento del mismo (si es el caso), documentar en el Plan de mejoramiento.</p> <p>2. Iniciar el análisis de causas y determinar acciones preventivas y de mejora, documentar en el Plan de Mejoramiento Institucional y replantear los riesgos del proceso.</p> <p>3. Analizar y actualizar el mapa de riesgos.</p> <p>4. Informar al Proceso de Direccionamiento Estratégico sobre el hallazgo y las acciones tomadas.</p>
<b>Riesgos de Proceso/Proyecto/Producto (Zona Baja)</b>		Establecer acciones correctivas al interior de cada proceso, a cargo del líder respectivo y verificar la calificación y ubicación del riesgo para su inclusión en el mapa de riesgos.
		1. Informar al líder del proceso sobre el hecho encontrado.

<p><b>Riesgos de Proceso/Proyecto/Producto (Zona Extrema, Alta y Moderada)</b></p>	<p>Oficina de Control Interno</p>	<p>2. Informar a la segunda línea de defensa con el fin facilitar el inicio de las acciones correspondientes con el líder del proceso, para revisar el mapa de riesgos</p> <p>3. Acompañar al líder del proceso en la revisión, análisis y toma de acciones correspondientes para resolver el hecho.</p> <p>4.. Verificar que se tomaron las acciones y se actualizó el mapa de riesgos correspondiente.</p>
<p><b>Riesgos de Proceso/Proyecto/Producto (Zona Baja)</b></p>		<p>1. Informar al líder del proceso sobre el hecho.</p> <p>2. Informar a la segunda línea de defensa con el fin facilitar el inicio de las acciones correspondientes con el líder del proceso, para revisar el mapa de riesgos</p> <p>3. Acompañar al líder del proceso en la revisión, análisis y toma de acciones correspondientes para resolver el hecho.</p> <p>4. Verificar que se tomaron las acciones y se actualizó el mapa de riesgos correspondiente.</p>

## ✓ Tipología de riesgos

- **Calidad:** relacionados con los atributos de calidad establecidos en MIPG, las políticas de aseguramiento y control de calidad.
- **Contractual:** relacionado con los atrasos o incumplimientos de las etapas contractuales en cada vigencia
- **Comunicación:** relacionado con los canales, medios y oportunidades para informar durante las diferentes etapas de un proyecto
- **Corrupción:** cuando por acción u omisión, mediante el uso indebido del poder, de los recursos o de la información, se lesionen los intereses de una entidad y en consecuencia, del Estado, para la obtención de un beneficio particular
- **Cumplimiento y conformidad:** se asocian con los requisitos legales, contractuales, de ética pública y en general con su compromiso ante la comunidad
- **Estratégicos:** asociado a la administración de la Entidad, a la misión y el cumplimiento de los objetivos estratégicos, la definición de políticas, y el diseño de lineamientos que respondan a las necesidades de los grupos de valor e interés
- **Financieros:** relacionado con el manejo de recursos, la ejecución presupuestal, la elaboración de los estados financieros, los pagos, manejos de excedentes de tesorería y el manejo de los bienes
- **Imagen:** relacionado con la percepción y la confianza por parte de los grupos de valor frente a la Entidad
- **Información:** se asocia a la disponibilidad, confiabilidad e integridad de la información agregada y desagregada
- **Integración:** Se refiere a la integración de sistemas, áreas, entidades, etapas y elementos que se requieran coordinar para el desarrollo de un proyecto
- **Operativos:** riesgos provenientes del funcionamiento y operatividad de los procesos, sistemas de información, estructura de la entidad y articulación entre dependencias

- **Recurso Humano:** Se asocia a la cualificación, competencia y disponibilidad de personal requerido para realizar un proyecto o función
- **Tecnológicos y de Seguridad Digital:** relacionados con la capacidad tecnológica para satisfacer sus necesidades actuales y futuras y el cumplimiento de la misión.

## ✓ Pasos a seguir identificación de riesgos

### En el proceso

- Asegure que en cada proceso se reconozca el concepto de “administración del riesgo”, la política y la metodología definida, los actores y en entorno del proceso
- Defina el grupo de trabajo o profesionales que se encargarán de la identificación, monitoreo, reporte y socialización del riesgo asociados a sus procesos

### Acompañamiento Oficina Asesora de Planeación

- Reconozca la metodología, lineamientos del líder frente al riesgo y objetivo, alcance, planes y proyectos del proceso
- Participe de las mesas de trabajo para la identificación/validación de los riesgos del proceso
- Registre en la herramienta los pasos requeridos por la metodología para la identificación, calificación, valoración de los riesgos
- Redacte y califique las acciones de control para los riesgos conforme a los requerimientos de la metodología
- Determine los responsables de las acciones y las fechas de realización
- Elabore el mapa de riesgos de proceso con toda la información respectiva
- Presente la propuesta para aprobación del líder del proceso

- Una vez aprobado, comuníquelo al interior del proceso para asegurar el compromiso de todos los responsables definidos
  - Revise que el cargue de información en el SGI esté acorde con lo aprobado
- ✓ **Seguimiento a las acciones de control del riesgo en cada proceso**
- Según la periodicidad definida para cada riesgo, verifique las acciones preventivas y registre el avance junto con la evidencia en el SGI. Tenga en cuenta la fecha Inicio y fecha fin establecida para su implementación.
  - Analice los resultados del seguimiento y establezca acciones inmediatas ante cualquier desviación
  - Comunique al líder del proceso las desviaciones del riesgo según el nivel de aceptación del riesgo
  - Documente las acciones de corrección o prevención en el plan de mejoramiento
  - Revise y actualice el mapa de riesgo cuando se modifique las acciones o ubicación del riesgo
- ✓ **Periodo de revisión riesgos institucionales**
- Los riesgos asociados al logro de los objetivos de los procesos institucionales, se identifican y/o validan en cada vigencia por los líderes de proceso con sus respectivos equipos de trabajo con el acompañamiento de la Oficina Asesora de Planeación a través de la metodología propia de Función Pública
- ✓ **Eliminación riesgos identificados**
- Los riesgos que se encuentren en nivel de aceptación BAJO, que soporten documentación de sus controles en sus procedimientos y evidencien implementación de sus controles existentes y no presenten materialización durante la vigencia, pueden ser considerados para su eliminación.