

	Administración de Riesgos	Código	GCI-04 v.03
		Página	1 de 8

1. Objetivo y Alcance

Determinar las actividades necesarias para la identificación y valoración de las fuentes de riesgos y de los eventos que pueden tener impacto; considerando las posibles causas con el fin de mantenerlos bajo control y así garantizar el cumplimiento de los objetivos en la Universidad de Pamplona.

Comprende desde la identificación de un riesgo hasta su control y administración a través de la identificación análisis y valoración.

2. Responsable

El responsable de hacer cumplir a cabalidad esta guía es el líder de cada proceso.

3. Definiciones

3.1 Riesgo

Oportunidad de que suceda algo que tendrá impacto en los objetivos. Un riesgo a menudo se especifica en términos de un evento o circunstancia y las consecuencias que se pueden presentar por él. El riesgo puede tener un impacto positivo o negativo.

3.2 Evento

Ocurrencia de un conjunto particular de circunstancias. El evento puede ser cierto o incierto. El evento puede ser una sola ocurrencia o una serie de ocurrencias.

3.3 Posibilidad

Medida de la oportunidad de ocurrencia expresada como un número entre 1 y 3, en donde 1 es posibilidad baja, 2 es posibilidad media y 3 es posibilidad alta

3.4 Impacto

Consecuencia que puede ocasionar a la Universidad de Pamplona, la materialización del riesgo, expresado con un número de 5 para un impacto bajo, de 10 para un impacto medio y 25 para un impacto alto.

3.5 Consecuencia

Resultado o impacto de un evento sobre un grupo de partes involucradas. Puede haber más de una consecuencia de un evento. Las consecuencias pueden varias desde positivas hasta negativas. Las consecuencias se consideran en relación con el logro de los objetivos.

Revisó		Aprobó		Validó	
Firma Yaneth Esperanza Laguado Parada		Firma Rosmira del Rosario Ramón Duran		Firma María Victoria Bautista Bochagá	
Fecha	Septiembre 22 de 2009	Fecha	Septiembre 22 de 2009	Fecha	Septiembre 22 de 2009

	Administración de Riesgos.	Código	GCI-04 v.03
		Página	2 de 8

3.6 Causa

Son los medios, circunstancias y agentes que generan los riesgos

3.7 Identificación del Riesgo

Elemento de Control, que posibilita conocer los eventos potenciales, estén o no bajo el control de la Universidad de Pamplona, que ponen en riesgo el logro de su Misión, estableciendo los agentes generadores, las causas y los efectos de su ocurrencia.

3.8 Plan de Manejo de Riesgos

Plan de acción propuesto por el grupo de trabajo, cuya evaluación de beneficio costo resulta positiva y es aprobado por la gerencia.

3.9 Evitar el Riesgo

Es siempre la primer alternativa a considerar. Se logra cuando al interior de los procesos se generan cambios sustanciales por mejoramiento, diseño o eliminación, resultado de unos adecuados controles y acciones emprendidas.

3.10 Reducir el Riesgo

Si el riesgo no puede ser evitado porque crea grandes dificultades operacionales, el siguiente paso es reducirlo al mas bajo nivel posible. La reducción del riesgo probablemente el método mas sencillo y económico para superar las debilidades antes de aplicar medidas mas costosas y difíciles. Se consigue mediante la optimización de los procedimientos y la implantación de controles.

3.11 Dispersar y Atomizar el Riesgo

Se logra mediante la distribución o localización del riesgo en diversos lugares.

3.12 Transferir el Riesgo

Buscar respaldo y compartir con otro parte del riesgo como por ejemplo tomar pólizas de seguros. Esta técnica es usada para eliminar el riesgo de un lugar y pasarlo a otro o de un grupo a otro.

3.13 Asumir el Riesgo

Luego de que el Riesgo ha sido reducido o transferido puede quedar un riesgo residual que se mantiene, en este caso el gerente del procesos implemente acepta la perdida residual probable y elabora planes de contingencia para su manejo.

	Administración de Riesgos.	Código	GCI-04 v.03
		Página	3 de 8

3.14 Contexto Estratégico

Elemento de Control, que permite establecer el lineamiento estratégico que orienta las decisiones de la Universidad de Pamplona, frente a los riesgos que pueden afectar el cumplimiento de sus objetivos producto de la observación, distinción y análisis del conjunto de circunstancias internas y externas que puedan generar eventos que originen oportunidades o afecten el cumplimiento de su función, misión y objetivos institucionales.

3.15 Análisis del Riesgo

Elemento de Control, que permite establecer la posibilidad de ocurrencia de los eventos positivo y/o negativos y el impacto de sus consecuencias, calificándolos y evaluándolos a fin de determinar la capacidad de la Entidad Pública para su aceptación y manejo.

3.16 Valoración del Riesgo

Elemento de Control, que determina el nivel o grado de exposición de la Entidad Pública a los impactos del riesgo, permitiendo estimar las prioridades para su tratamiento.

3.17 Políticas de Administración del Riesgo

Elemento de Control, que permite estructurar criterios orientadores en la toma de decisiones, respecto al tratamiento de los riesgos y sus efectos al interior de la Entidad Pública.

3.18 Riesgos Estratégicos

Se asocia con la forma en que se administra la entidad. El manejo del riesgo estratégico se enfoca a asuntos globales relacionados con la Misión y el cumplimiento de los objetivos estratégicos, la clara definición de políticas, diseño y conceptualización de la entidad por parte de la alta Dirección.

3.19 Riesgos Operativos

Comprende los riesgos relacionados tanto con la parte operativa como técnica de la entidad, incluye riesgos provenientes de deficiencias en los sistemas de información, en la definición de los procesos, en la estructura de la entidad, la desarticulación entre dependencias, lo cual conduce a ineficiencias, oportunidades de corrupción e incumplimiento de los compromisos institucionales.

3.20 Riesgos Financieros

Se relacionan con el manejo de los recursos de la entidad que incluye la ejecución presupuestal, la elaboración de los estados financieros, los pagos, los manejos de excedentes de tesorería y el manejo sobre los bienes de cada entidad. De la eficiencia y

	Administración de Riesgos.	Código	GCI-04 v.03
		Página	4 de 8

transparencia en el manejo de los recursos, así como su interacción con las demás áreas dependerá en gran parte el éxito o fracaso de toda entidad.

3.21 Riesgos de Cumplimiento

Se asocian con la capacidad de la entidad para cumplir con los requisitos legales, contractuales, de ética pública y en general con su compromiso ante la comunidad.

3.22 Riesgos De Tecnología

Se asocian con la capacidad de la entidad para que la tecnología disponible satisfaga sus necesidades actuales y futuras y soporte el cumplimiento de la Misión.

Las demás definiciones que aplican para el presente procedimiento se encuentran contempladas en la Norma NTC ISO 9000:2000. Sistemas de Gestión de La Calidad Fundamentos y Vocabulario.

4. Contenido

4.1 Identificación del Contexto Estratégico	Responsable: Líder de Proceso y Grupo de Mejoramiento
<p>Establecer los factores internos y externos a nivel de proceso que puedan generar situaciones de riesgo que afecten el cumplimiento de los objetivos para esto se debe tener en cuenta la misión y los objetivos institucionales, a partir del conocimiento de situaciones del entorno.</p> <p>Para definir la Gestión de Riesgos en su parte de Contexto Estratégico, se deben tomar los siguientes aspectos:</p> <p>Aspectos a verificar en el Establecimiento del Contexto Externo</p> <ul style="list-style-type: none"> • Ambiente reinante en la Universidad. En la cual se define y analiza el ambiente externo en el cual funciona la Universidad y si este ambiente genera factores de Riesgo hacia el interior del proceso. • Reglamentación. Normas expedidas por parte del Estado y que puede afectar el proceso generando Riesgos. • Cultural. Determina si los aspectos culturales, pueden generar Riesgos hacia el interior del Proceso. • Competitivo. La competencia con otras Instituciones de Educación Superior, puede estar generando Riesgos. • Financiero. Determina si existen situaciones no deseables en la consolidación de un ambiente financiero idóneo para el logro de nuestros objetivos. • Político. Determinar si existen factores políticos que puedan afectarnos, convirtiéndose en situaciones no deseables. • Oportunidades y Amenazas. Determinar si existen Oportunidades para optimizarla o amenazas que puedan generar situaciones no deseables a la Universidad. • Partes interesadas involucradas. Determinar si los proyectos a realizar, pueden ser 	

	Administración de Riesgos.	Código	GCI-04 v.03
		Página	5 de 8

afectados por situaciones negativas por parte de los involucrados externos.

Aspectos a verificar en el Establecimiento del Contexto Interno.

- Cultura. Determinar si con nuestros proyectos, procedimientos se generan situaciones negativas y que puedan afectar el conjunto de costumbres, conocimientos y grado de desarrollo científico alcanzados por la Universidad de Pamplona.
- Partes Internas Involucradas. Determina si con nuestros proyectos, procedimientos, afectamos con situaciones negativa a otros proyectos, procesos, dependencias.
- Estructura Organizacional. Determina si con nuestros proyectos, procedimientos no rebasamos el límite de lo fijado o previsto en la estructura de personal previamente fijada por la Alta Dirección.
- Determinar que, no estemos afectando de forma negativa con nuestros proyectos, procedimientos, los recursos asignados, tales como: Personal, sistemas de información, procesos y capital de trabajo institucional.
- Determina que, no estamos afectando de forma negativa la misión, visión, objetivos y estrategias Institucionales.

4.2 Identificación del Riesgo	Responsable: Líder de Proceso y Grupo de Mejoramiento
Se pueden utilizar los siguientes enfoques empleados para identificar Riesgos: <ul style="list-style-type: none"> • Juicios basados en la experiencia y en registros. • Diagramas de flujo. • Lluvia de ideas. • Análisis de Sistemas de Información. • Análisis de escenarios • Listado de chequeo 	

4.3 Definición de Consecuencias	Responsable: Líder de Proceso y Grupo de Mejoramiento
Establecer para cada uno de los riesgos identificados las posibles consecuencias. Se debe tener en cuenta que para cada riesgo identificado puede existir varias consecuencias que pueden ser positivos o negativos y que pueden afectar el cumplimiento de los objetivos.	

4.4 Análisis del Riesgo (Impacto x Probabilidad)	Responsable: Líder de Proceso
Establecer la probabilidad de ocurrencia del riesgo y el impacto de sus consecuencias, calificándolos y evaluándolos a fin de determinar la capacidad de la entidad para su aceptación y manejo (análisis del riesgo), para el efecto se califica el riesgo de acuerdo a la estimación del impacto por la probabilidad, para lo cual se aplicará la siguiente tabla: <p style="text-align: center;">PROBABILIDAD X IMPACTO</p>	

	Administración de Riesgos.	Código	GCI-04 v.03
		Página	6 de 8

IMPACTO PROBABILIDAD	ALTO 25	MEDIO 10	BAJO 5
ALTA 3	75	30	15
MEDIA 2	50	20	10
BAJA 1	25	10	5

Procede a valorar los riesgos del proceso según el grado de Priorización, teniendo en cuenta los siguientes niveles:

- NIVEL ALTO: (75 - 50 - 30) $P * I > 25$
- NIVEL MEDIO: (25 - 20 - 15) $P * I$ entre > 10 y ≤ 25
- NIVEL BAJO: (10 - 5) $P * I \leq 10$

ROJO
AMARILLO
VERDE

Siempre que el riesgo se ubique en nivel alto, la entidad debe diseñar planes de contingencia para protegerse en caso de su ocurrencia.

4.5 Valoración del Riesgo	Responsable: Líder de Proceso y Grupo de Mejoramiento
<p>Determinar el nivel o grado de exposición de la entidad al impacto del riesgo, permitiendo estimar prioridades para su tratamiento (valoración del riesgo) confrontando los resultados de la evaluación del riesgo, con los controles identificados en los procesos y documéntelos en la casilla controles existentes, con el objetivo de establecer prioridades para su manejo y fijación de políticas así:</p> <p>a) Calificados y evaluados los riesgos se deben confrontar contra los controles</p> <p>b) Ponderelos de acuerdo a la formulación de las siguientes preguntas: los controles se encuentran documentados, se aplican y son efectivos?</p> <p>c) Ubique en el mapa de riesgos la casilla valoración del riesgo, el estado final del riesgo de acuerdo a los resultados obtenidos en la valoración del mismo, teniendo en cuenta los siguientes criterios:</p>	
CRITERIOS	VALORACIÓN DEL RIESGO
No existen controles	Se mantiene el resultado de la evaluación antes de controles existentes
Los controles existentes no son efectivos	Se mantiene el resultado de la evaluación antes de controles existentes
Los controles existentes son efectivos pero no están documentados	Cambia el resultado a una casilla inferior de la matriz de evaluación antes de controles (el desplazamiento depende si el control afecta el impacto o la probabilidad).
Los controles son efectivos y están documentados	Pase a la escala inferior (el desplazamiento depende si el control afecta el impacto o la probabilidad).

	Administración de Riesgos.	Código	GCI-04 v.03
		Página	7 de 8

4.6 Políticas del Riesgo	Responsable: Líder de Proceso
<p>Identificar las opciones para tratar y manejar los riesgos, basados en la valoración del riesgo permitiendo tomar decisiones adecuadas y fijar los lineamientos de la administración del riesgo, más convenientes considerando la viabilidad jurídica, técnica y económica con criterios de valoración del riesgo y análisis costo-beneficio, tendientes a evitar, reducir, compartir o transferir, o asumir el riesgo (políticas de administración de riesgo), se deben tener en cuenta alguna de las siguientes opciones, las cuales pueden considerarse cada una de ellas independientemente, interrelacionadas o en conjunto.</p> <p>Evitar el riesgo, tomar las medidas encaminadas a prevenir su materialización. Es siempre la primera alternativa a considerar, se logra cuando al interior de los procesos se generan cambios sustanciales por mejoramiento, rediseño o eliminación, resultado de unos adecuados controles y acciones emprendidas.</p> <p>Reducir el riesgo, implica tomar medidas encaminadas a disminuir tanto la probabilidad (medidas de prevención) como el impacto (medidas de protección).</p> <p>Compartir o transferir el riesgo, reduce su efecto a través del traspaso de las pérdidas a otras organizaciones como es el caso de los contratos de seguros o a través de otros medios que permiten distribuir una porción del riesgo con otra entidad, como en los contratos a riesgo compartido.</p> <p>Asumir el riesgo, luego de que el riesgo ha sido reducido o transferido puede quedar un riesgo residual que se mantiene, en este caso el dueño del proceso acepta la pérdida residual probable y elabora planes de contingencia para su manejo.</p>	

4.7 Entrega del Mapa de Riesgos	Responsable: Líder de Proceso
<p>En todas las actividades de la presente guía debe quedar evidencia del grupo de mejoramiento en FAC-08 Acta de Reunión, que deben remitir junto con el FCI-10 Mapa de Riesgos al proceso de Control Interno para su evaluación y seguimiento.</p>	

5. Documentos de referencia

- Ley 87 de 1993
- NTC ISO 9000:2000. Sistema de Gestión de Calidad. Fundamentos y Vocabulario.
- NTC ISO 9001:2000. Sistema de Gestión de Calidad. Requisitos.
- NTCGP 1000:2004. Norma Técnica de Calidad en la Gestión Pública.
- NTC 5254 Administración de Riesgos.

	Administración de Riesgos.	Código	GCI-04 v.03
		Página	8 de 8

6. Historia de Modificaciones

Versión	Naturaleza del Cambio	Fecha de Cambio	Aprobación del Cambio
00	Comité de Calidad	04/02/2008	07/02/2008
01	Acta de Grupo de Mejoramiento N°006	06/03/2009	09/03/2009
02	Acta de Grupo de Mejoramiento N°016	22/09/2009	22/09/2009

7. Administración de Registros

Código.	Nombre	Responsable de Almacenamiento	Ubicación	Acceso	Tiempo de Retención	Disposición Final
FAC-08	Acta de Reunión	Líder Control Interno	Aseguramiento de Calidad	Centro Interactivo - Proceso de Control Interno.	5 años	Archivo Central
FCI-10	Mapa de Riesgos	Líder Control Interno	Aseguramiento de Calidad	Centro Interactivo - Proceso de Control Interno.	5 años	Archivo Central

7. Anexos

“No aplica”