

Guía de Apoyo Metodológico: Gestión de Riesgos 2011

El presente documento ha sido elaborado con el objetivo de proporcionar apoyo metodológico en el proceso de actualización de la Matriz de Riesgo 2011. Contiene la información referida a las tipologías y significados de las variables a completar.

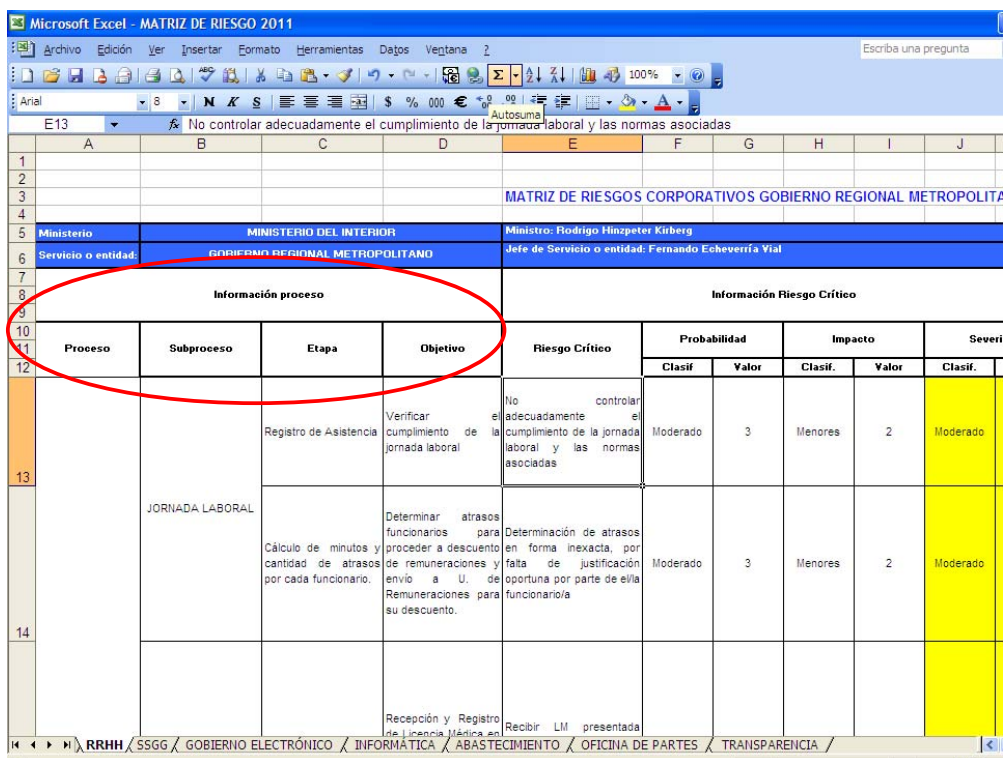
La Matriz de Riesgo contiene 4 partes: identificación de procesos, identificación de riesgos, identificación de controles y determinación de ponderaciones. Las 3 primeras etapas deberán ser completadas por cada uno de los centros de responsabilidad de la institución. La 4 etapa asociada a la determinación de ponderaciones será completada por el Departamento de Gestión Institucional.

Etapas Actualización Matriz de Riesgo 2011

I. Identificación de Procesos

Consiste en identificar los procesos en la institución, clasificándolos según categoría.

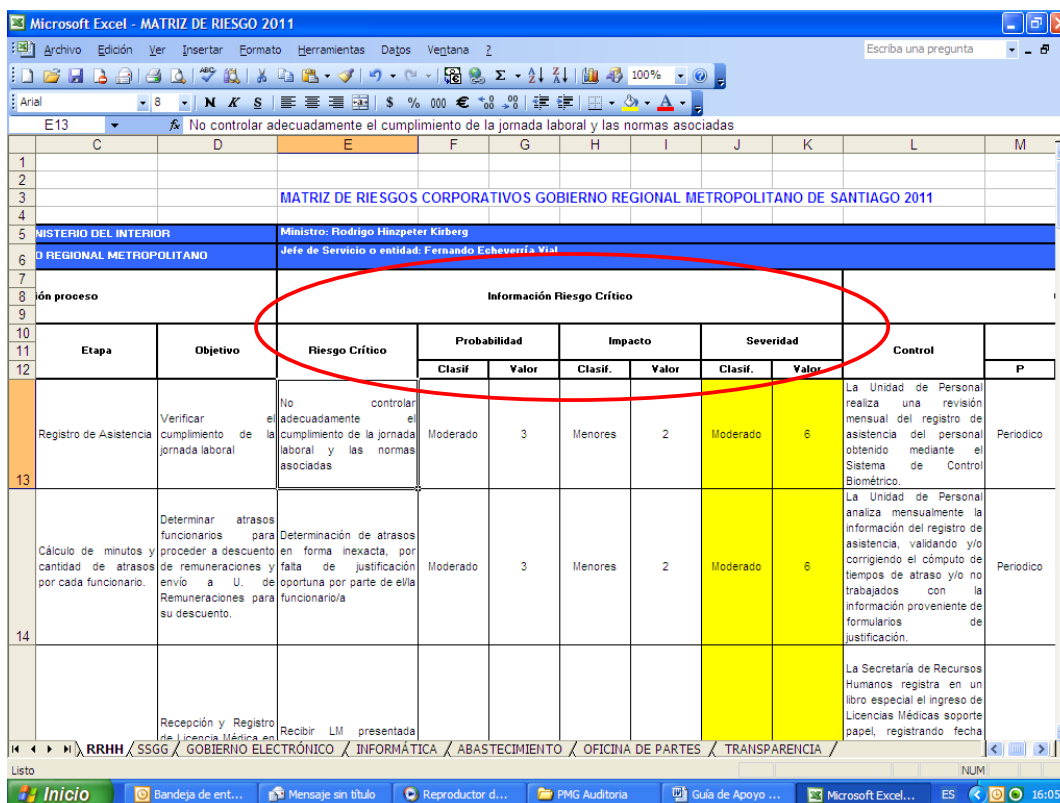
1. **Proceso:** Se debe identificar el proceso crítico a analizar con el nombre según la estructura oficial de la institución
2. **Subproceso:** Cuando corresponda, se debe identificar el Subproceso a analizar con el nombre según la estructura oficial de la institución
3. **Etapas Relevantes:** se deben identificar las etapas relevantes en cada subproceso.
4. **Objetivo Específico:** Se deben identificar los objetivos formales que se persiguen para el cumplimiento de cada Etapa o en el caso que corresponde a cada Subproceso o Proceso.



Información proceso				Información Riesgo Crítico					
Proceso	Subproceso	Etapas	Objetivo	Riesgo Crítico	Probabilidad		Impacto		Severidad
					Clasif.	Valor	Clasif.	Valor	Clasif.
		Registro de Asistencia	Verificar cumplimiento de la jornada laboral	No adecuadamente el cumplimiento de la jornada laboral y las normas asociadas	Moderado	3	Menores	2	Moderado
	JORNADA LABORAL	Cálculo de minutos y cantidad de atrasos por cada funcionario.	Determinar atrasos funcionarios para proceder a descuento de remuneraciones y envío a U. de Remuneraciones para su descuento.	Determinación de atrasos en forma inexacta, por falta de justificación oportuna por parte de ella funcionario/a	Moderado	3	Menores	2	Moderado
		Recepción y Registro de la agenda	Recibir LM presentada						

II. Identificación de Riesgos

En esta etapa se identifican los riesgos que pueden impedir o demorar el cumplimiento de los objetivos de la organización.



Etapa	Objetivo	Riesgo Crítico	Probabilidad		Impacto		Severidad		Control	P
			Clasif.	Valor	Clasif.	Valor	Clasif.	Valor		
			13	Registrar el cumplimiento de la jornada laboral	No controlarse adecuadamente el cumplimiento de la jornada laboral y las normas asociadas	Moderado	3	Menores		
14	Determinar atrasos para proceder a descuento de remuneraciones y envío a U. de Remuneraciones para su descuento.	Determinación de atrasos en forma inexacta, por falta de justificación oportuna por parte de el/la funcionario/a	Moderado	3	Menores	2	Moderado	6	Periodico	

- Riesgo Crítico:** Se debe identificar el o los riesgos que afectan el cumplimiento de los objetivos de la Etapa.
- Categorías de Probabilidad:** determina la posibilidad de ocurrencia de un riesgo específico.

Categoría	Valor	Descripción
Casi certeza	5	Riesgo cuya probabilidad de ocurrencia es muy alta, es decir, se tiene plena seguridad que éste se presente, tiende al 100%
Probable	4	Riesgo cuya probabilidad de ocurrencia es alta, es decir, se tiene entre 75% a 95% de seguridad que éste se presente
Moderado	3	Riesgo cuya probabilidad de ocurrencia es media, es decir, se tiene entre 61% a 74% de seguridad que éste se presente
Improbable	2	Riesgo cuya probabilidad de ocurrencia es baja, es decir, se tiene entre 28% a 50% de seguridad que éste se presente
Muy improbable	1	Riesgo cuya probabilidad de ocurrencia es muy baja, es decir, se tiene entre 1% a 25% de seguridad que éste se presente

- Categorías de Impacto:** determina la consecuencia que puede ocasionar a la organización la materialización del riesgo.

Categoría	Valor	Descripción
Catastróficas	5	Riesgo cuya materialización influye directamente en el cumplimiento de la misión, pérdida patrimonial o deterioro de la imagen, dejando además sin funcionar totalmente o por un período importante de tiempo, los programas o servicios que entrega la institución
Mayores	4	Riesgo cuya materialización dañaría significativamente el patrimonio, imagen o logro de los objetivos sociales. Además, se requeriría una cantidad importante de tiempo de la alta dirección en investigar y corregir los daños
Moderadas	3	Riesgo cuya materialización causaría ya sea una pérdida importante en el patrimonio o un deterioro significativo de la imagen. Además, se requeriría una cantidad de tiempo importante de la alta dirección en investigar y corregir los daños
Menores	2	Riesgo que causa un daño en el patrimonio o imagen, que se puede corregir en el corto tiempo y que no afecta el cumplimiento de los objetivos estratégicos
Insignificantes	1	Riesgo que puede tener un pequeño o nulo efecto en la institución

4. **Categorías de Severidad del Riesgo:** nivel de riesgo determinado por la relación entre la probabilidad y el impacto
- **Clasificación de Severidad del Riesgo:** probabilidad x impacto = severidad del riesgo.
 - **Valor Severidad del Riesgo:** número asociado al nivel de riesgo determinado por la relación entre la probabilidad y el impacto (probabilidad x impacto = severidad del riesgo = valor severidad del riesgo).

NIVEL PROBABILIDAD (P)		NIVEL IMPACTO (I)		SEVERIDAD DEL RIESGO S = (P x I)
Casi Certeza (5)	(5)	Catastróficas (5)	(5)	EXTREMO (25)
Casi Certeza (5)	(5)	Mayores (4)	(4)	EXTREMO (20)
Casi Certeza (5)	(5)	Moderadas (3)	(3)	EXTREMO (15)
Casi Certeza (5)	(5)	Menores (2)	(2)	ALTO (10)
Casi Certeza (5)	(5)	Insignificantes (1)	(1)	ALTO (5)
Probable (4)	(4)	Catastróficas (5)	(5)	EXTREMO (20)
Probable (4)	(4)	Mayores (4)	(4)	EXTREMO (16)
Probable (4)	(4)	Moderadas (3)	(3)	ALTO (12)
Probable (4)	(4)	Menores (2)	(2)	ALTO (8)
Probable (4)	(4)	Insignificantes (1)	(1)	MODERADO (4)
Moderado (3)	(3)	Catastróficas (5)	(5)	EXTREMO (15)
Moderado (3)	(3)	Mayores (4)	(4)	EXTREMO (12)
Moderado (3)	(3)	Moderadas (3)	(3)	ALTO (9)
Moderado (3)	(3)	Menores (2)	(2)	MODERADO (6)
Moderado (3)	(3)	Insignificantes (1)	(1)	BAJO (3)
Improbable (2)	(2)	Catastróficas (5)	(5)	EXTREMO (10)
Improbable (2)	(2)	Mayores (4)	(4)	ALTO (8)
Improbable (2)	(2)	Moderadas (3)	(3)	MODERADO (6)
Improbable (2)	(2)	Menores (2)	(2)	BAJO (4)
Improbable (2)	(2)	Insignificantes (1)	(1)	BAJO (2)
muy improbable (1)	(1)	Catastróficas (5)	(5)	ALTO (5)
muy improbable (1)	(1)	Mayores (4)	(4)	ALTO (4)
muy improbable (1)	(1)	Moderadas (3)	(3)	MODERADO (3)
muy improbable (1)	(1)	Menores (2)	(2)	BAJO (2)
muy improbable (1)	(1)	Insignificantes (1)	(1)	BAJO (1)

III. Identificación de Controles

Consiste en evaluar la fuerza y debilidad de la estructura del control, analizando la capacidad de estos para mitigar la ocurrencia del riesgo.

Microsoft Excel - MATRIZ DE RIESGO 2011

Archivo Edición Ver Insertar Formato Herramientas Datos Ventana ?

E13 No controlar adecuadamente el cumplimiento de la jornada laboral y las normas asociadas

Riesgo Crítico		Control Clave							Exposición al Riesgo		
Impacto		Severidad		Control	Diseño			Efectividad del Control		Exposición al Riesgo	
Clasif.	Valor	Clasif.	Valor		P	O	A	Clasif.	Valor	Clasif.	Valor
Menores	2	Moderado	6	La Unidad de Personal realiza una revisión mensual del registro de asistencia del personal obtenido mediante el Sistema de Control Biométrico.	Periodico	Detectivo	Automatizado	Más que regular	3	Menor	2,0
Menores	2	Moderado	6	La Unidad de Personal analiza mensualmente la información del registro de asistencia, validando y/o corrigiendo el cómputo de tiempos de atraso y/o no trabajados con la información proveniente de formularios de justificación.	Periodico	Detectivo	Automatizado	Más que regular	3	Menor	2,0
				La Secretaría de Recursos Humanos registra en un libro especial el ingreso de Licencias Médicas soporte papel, registrando fecha							

RRHH / SSGG / GOBIERNO ELECTRÓNICO / INFORMÁTICA / ABASTECIMIENTO / OFICINA DE PARTES / TRANSPARENCIA /

- Descripción del Control:** Se debe identificar los controles claves asociados a los riesgos específicos, cuya función es mitigar la materialización de la ocurrencia del riesgo.
- Diseño del Control:**

- Oportunidad de la Acción del Control:** evaluar la oportunidad con que se realiza la actividad de control.

Clasificación	Descripción
Preventivo (Pv)	Controles claves que actúan antes o al inicio de una actividad.
Correctivo (Cr)	Controles claves que actúan durante el proceso y que permiten corregir las deficiencias.
Detectivo (Dt)	Controles claves que sólo actúan una vez que el proceso ha terminado.

- Periodicidad de la Acción del Control:** evaluar la periodicidad con que se realiza la actividad de control.

Clasificación	Descripción
Permanente (Pe)	Controles claves aplicados durante todo el proceso, es decir, en cada operación.
Periódico (Pd)	Controles claves aplicados en forma constante sólo cuando ha transcurrido un período específico de tiempo.
Ocasional (Oc)	Controles claves que se aplican sólo en forma ocasional en un proceso.

- **Automatización de la Aplicación del Control:** evaluar las herramientas a través de las que se realiza la actividad de control.

Clasificación	Descripción
100% automatizado (At)	Controles claves incorporados en el proceso, cuya aplicación es completamente informatizada. Están incorporados en los sistemas informatizados.
Semi – automatizado (Sa)	Controles claves incorporados en el proceso, cuya aplicación es parcialmente desarrollada mediante sistemas informatizados.
Manual (Ma)	Controles claves incorporados en el proceso, cuya aplicación no considera uso de sistemas informatizados.

3. **Efectividad de los Controles:** consiste en identificar el nivel de eficiencia de los controles. El rango es producto de la relación entre la periodicidad, la oportunidad y la automatización (Periodicidad x oportunidad x automatización = clasificación)

CUMPLIMIENTO CON NORMAS O REQUISITOS DE CONTROL	CARACTERÍSTICAS DISEÑO CONTROL CLAVE/FUNDAMENTAL			CLASIFICACIÓN	VALOR DEL DISEÑO DEL CONTROL
	PERIODICIDAD (PD)	OPORTUNIDAD (O)	AUTOMATIZACIÓN (A)		
CUMPLIMIENTO ADECUADO	PERMANENTE PERMANENTE PERMANENTE	PREVENTIVO PREVENTIVO PREVENTIVO	INFORMATIZADO SEMI INFORMAT MANUAL	OPTIMO	5
CUMPLIMIENTO ADECUADO	PERMANENTE PERMANENTE PERMANENTE	CORRECTIVO CORRECTIVO CORRECTIVO	INFORMATIZADO SEMI INFORMAT MANUAL		
CUMPLIMIENTO ADECUADO	PERMANENTE PERMANENTE PERMANENTE	DETECTIVO DETECTIVO DETECTIVO	INFORMATIZADO SEMI INFORMAT MANUAL	BUENO	4
CUMPLIMIENTO ADECUADO	PERIODICO PERIODICO PERIODICO	PREVENTIVO PREVENTIVO PREVENTIVO	INFORMATIZADO SEMI INFORMAT MANUAL		
CUMPLIMIENTO ADECUADO	PERIODICO PERIODICO PERIODICO	CORRECTIVO CORRECTIVO CORRECTIVO	INFORMATIZADO SEMI INFORMAT MANUAL	MAS QUE REGULAR	3
CUMPLIMIENTO ADECUADO	PERIODICO PERIODICO PERIODICO	DETECTIVO DETECTIVO DETECTIVO	INFORMATIZADO SEMI INFORMAT MANUAL		
CUMPLIMIENTO ADECUADO	OCASIONAL OCASIONAL OCASIONAL	PREVENTIVO PREVENTIVO PREVENTIVO	INFORMATIZADO SEMI INFORMAT MANUAL	REGULAR	2
CUMPLIMIENTO ADECUADO	OCASIONAL OCASIONAL OCASIONAL	CORRECTIVO CORRECTIVO CORRECTIVO	INFORMATIZADO SEMI INFORMAT MANUAL		
CUMPLIMIENTO ADECUADO	OCASIONAL OCASIONAL OCASIONAL	DETECTIVO DETECTIVO DETECTIVO	INFORMATIZADO SEMI INFORMAT MANUAL	DEFICIENTE	1
INSUFICIENTE	NO DETERMINADO	NO DETERMINADO	NO DETERMINADO	INEXISTENTE	1

4. **Valor Diseño del Control:** número asociado al el nivel de eficiencia de los controles. Su valor es producto de la relación entre la periodicidad, la oportunidad y la automatización (Periodicidad x oportunidad x automatización = clasificación = valor diseño control)).

IV. Exposición al Riesgo.

Información que será completada por el Departamento de Gestión Institucional.