

CÓDIGO	SEVALS-FR-04			
VERSIÓN	1			
PÁGINA	1	DE	7	

DEPENDENCIA / AREA: COMPONENTE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

FECHA: 30/08/2017

FUNCIONARIOS OCI: JADER ELIAS RICARDO FLOREZ LUZ DARY POLANÍA SALAZAR

OBJETO: EVALUACION DEL COMPONENTE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS DEL MODULO DE CONTROL DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN DEL MODELO ESTANDAR DE CONTROL INTERNO EN EL INSTITUTO.

ANTECEDENTES:

La Oficina de Control Interno en ejercicio de su función de evaluación y seguimiento, tiene como objetivo verificar que la entidad cuente con políticas actualizadas en administración de riesgos y que estas se estén ejecutando, brindar asesorías a los líderes de los procesos para que adelanten acciones enfocadas a identificar, analizar, valorar los riesgos, presentando también recomendaciones para la implementación de controles y evaluar si estos están siendo eficaces.

Por consiguiente, en la evaluación realizada se revisó que la entidad haya efectuado los procedimientos tendientes a verificar que los riesgos se hayan identificado y administrado apropiadamente y si el grado de vulnerabilidad, se mantiene en niveles aceptables.

El Instituto Nacional De Vías - INVIAS aprobó la Política de Administración del Riesgo de la vigencia 2017, el día 6 de Diciembre de 2016 en Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno y Calidad. Cuyo objetivo es encaminar la cultura, los procesos y la estructura organizacional hacia la administración efectiva de oportunidades potenciales y efectos adversos mediante la aplicación sistemática de políticas de administración del riesgo.

1. IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS DE GESTIÓN.

Para la vigencia 2017 con corte a 30 de Agosto, se han actualizado y aprobado las cartas de riesgo correspondiente a los procesos de "Gestión de la Infraestructura Vial", "Gestión del Talento Humano" y "Evaluación y Seguimiento".

A continuación, se relacionan los riesgos que fueron identificados en cada uno de los procesos mencionados:



CÓDIGO	SEVALS-FR-04			
VERSIÓN	1			
PÁGINA	2	DE	7	

iĐ	RIESGO	PROCESO	CLASE	MATRIZ DE CALIFICACION, EVALUACION Y RESPUESTA
R1	DEMORAS EN LA EJECUCIÓN DE LAS OBRAS		OPERATIVO	ALTA
R2	DEFICIENCIAS EN LA CALIDAD Y ESTABILIDAD DE LA OBRA	GESTION DE LA	OPERATIVO	MODERADA
R3	INCONVENIENTES EN LA EJECUCIÓN Y LIQUIDACIÓN DE LOS CONVENIOS INTER ADMINISTRATIVOS	GESTIÓN DE LA INFRAESTRUCTURA	OPERATIVO	MODERADA
R4	POSIBLE INSATISFACCIÓN EN ALGUNOS DE LOS SECTORES DE LA POBLACIÓN BENEFICIARIA DE LOS PLANES DE BIENESTAR, CAPACITACIÓN Y SALUD Y SEGURIDAD EN EL TRABAJO Y/O INCUMPLIMIENTO DE DICHOS PLANES	GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO	ESTRATEGICO	MODERADA
R5	NO EVIDENCIAR DENTRO DEL PROCESO DE AUDITORÍA, SITUACIONES RELEVANTES QUE AFECTEN	EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	ESTRATEGICO	MODERADA
R6	NO PRESENTAR LOS INFORMES Y SEGUIMIENTOS LEGALMENTE ESTABLECIDOS, PRESENTARLOS DE MANERA PARCIAL, INEXACTA O EXTEMPORÁNEA	EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	ESTRATEGICO	ALTA



CÓDIGO	SEVALS-FR-04			
VERSIÓN	1			
PÁGINA	3	DE	7	

Como se observa en la tabla anterior, el Instituto Nacional de Vías para la vigencia 2017 con corte 30 de Agosto, ha actualizado y aprobado 6 riesgos de gestión, cuya materialización, puede afectar el cumplimiento de la misión institucional y objetivos de INVIAS de acuerdo con los lineamientos establecidos.

Una vez analizados, se observa que de los 6 riesgos actualmente revisados por los responsables y aprobados para dicha vigencia, el 50% son de tipo estratégico y el otro 50% de tipo Operativo. Estos riesgos fueron identificados y valorados gracias a la participación de los líderes de procesos y servidores públicos de las dependencias relacionadas, con base en factores internos y externos que inciden en el desarrollo de la gestión y procesos institucionales.

2. ANÁLISIS Y EVALUACIÓN DEL RIESGO

En la etapa de análisis y evaluación del riesgo se estableció la probabilidad de ocurrencia y el impacto que produciría en caso de que se materialice.

A continuación, se detalla la valoración realizada por los procesos a los riesgos

actualizados y aprobados a la fecha:

			1	2	3 Probabilidad	4	5
		 	Excepcional mente	Ocasionalmen te	Regularment e	Generalmente	Siempre
	1	Insignificante					
	2	Menor			R4	R3, R5	
Impacto	3	Medio					
^	4	Mayor		R2		14.1	
	5	Catastrófico					



CÓDIGO	SEVALS-FR-04			
VERSIÓN	1			
PÁGINA	4	DE	7	

De esta matriz, se puede inferir, que de los 6 riesgos de gestión analizados, un 33% se encuentran clasificados en nivel alto y el 67% se clasificaron en nivel moderado.

Este primer análisis del riesgo se cataloga como Riesgo *Inherente*, debido a que es el que enfrenta INVIAS en ausencia de acciones para modificar su probabilidad o impacto.

3. VALORACIÓN DEL RIESGO

Para reducir los niveles de valoración altos y moderados, los procesos implementaron controles para manejar, evitar, reducir y prevenir los riesgos. Los controles establecidos fueron de tipo preventivo y correctivo.

Así mismo se fijaron criterios de evaluación para los controles, donde se identificó si el control estaba documentado, se aplicaba y era efectivo para minimizar el riesgo.

A continuación, se presenta el consolidado de los 6 Riesgos de Gestión revisados, después de controles.

		V.		RIESGOS DES	PUES DEL CON	ITROL	
	5	Catastrófico					
_	4	Mayor					
Impacto	3	Medio					
	2	Menor	R2	R1			
	1	Insignificante	R4	R3, R5,R6			
			Excepcionalm ente	Ocasionalment e	Regularmente	Generalment e	Siempre
			11	2	3	4	5
				F	Probabilidad		



CÓDIGO	SEVALS-FR-04			
VERSIÓN	1			
PÁGINA	5	DE	7	

Como se observa en la matriz de riesgo después del control, el 100% de los riesgos de la entidad se encuentran en una clasificación baja, indicando que para los procesos los controles que han establecido les han servido para mitigar los riesgos.

4. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Durante la vigencia 2017, se han actualizado 3 cartas de riesgos, las cuales cuentan con lo establecido en la política de administración del riesgo aprobada en Diciembre de 2016. Las 9 restantes, se encuentran en proceso de revisión para su posterior aprobación.

No obstante que los riesgos revisados se encuentran en una clasificación baja, se recomienda adoptar algunas medidas para mejorar la administración de los mismos en INVIAS.

Observación	Recomendación
Al efectuar la evaluación de la administración de riesgo con corte a 30 de agosto de 2017, se evidenció que a la fecha solo se han actualizado y aprobado 3 cartas de riesgo de las 12 que estaban vigentes en el año 2016.	 Incentivar a los jefes responsables de los procesos en conjunto con su equipo, para que revisen y monitoreen los riesgos asociados a su proceso e indicadores, teniendo como base el objetivo del proceso y el entorno externo e interno, que los pueden afectar.
	 Asesorar y/o sensibilizar al personal de los diferentes procesos sobre la metodología que tenga la entidad para Identificación, Valoración, Evaluación y Control del riesgo.
	 Revisar la metodología de administración del riesgo divulgada por el DAFP para determinar aspectos susceptibles de mejora en la identificación, análisis y valoración de los riesgos de la entidad.



CÓDIGO	SEVALS-FR-04			
VERSIÓN	1			
PÁGINA	6	DE	7	

	 Para vigencias siguientes, sería conveniente actualizar las cartas de riesgo a más tardar el primer semestre del año.
Durante la revisión se observó que algunas dependencias no han identificado la totalidad de los riesgos asociado a sus procesos.	 Realizar mesas de trabajo para efectuar un análisis detallado del contexto estratégico y de las caracterizaciones de los procesos de la entidad a fin de identificar nuevos riesgos que puedan impactar el cumplimiento de los objetivos establecidos por el instituto.
Se evidencio que algunos de los controles establecidos no guardan relación directa con el riesgo identificado.	Revisar que para cada riesgo se identifiquen claramente los controles existentes que están únicamente relacionados con el riesgo en mención.
En las cartas de riesgo revisadas, se evidencio que algunas de las actividades de mitigación propuestas no tienen asociados indicadores que permitan medirlas.	Garantizar que para cada actividad de mitigación propuesta se asocie un indicador que permita medirla y se especifique el responsable, dependencia, fecha de inicio y fecha de finalización.



,				
CÓDIGO	SEVALS-FR-04			
VERSIÓN	1			
PÁGINA	7	DE	7	

AUDITORES:

JULY Micardo FLVLY
JADER ELIAS RICARDO FLOREZ

LUZ DARY POLANÍA SALAZAR