



# Gestión de Riesgos

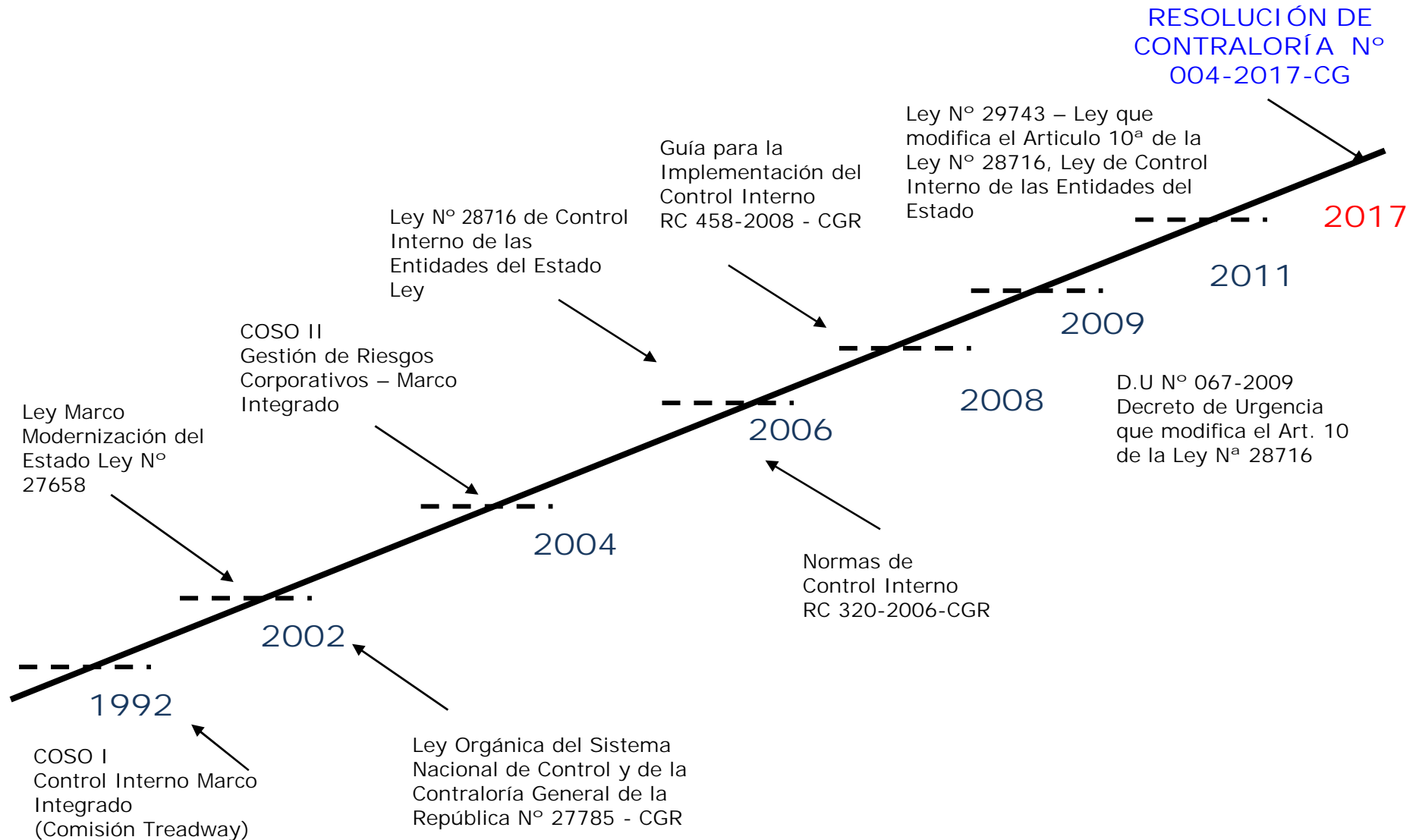
## Sistema de Control Interno

*Luis Enrique Cayatopa Rivera*

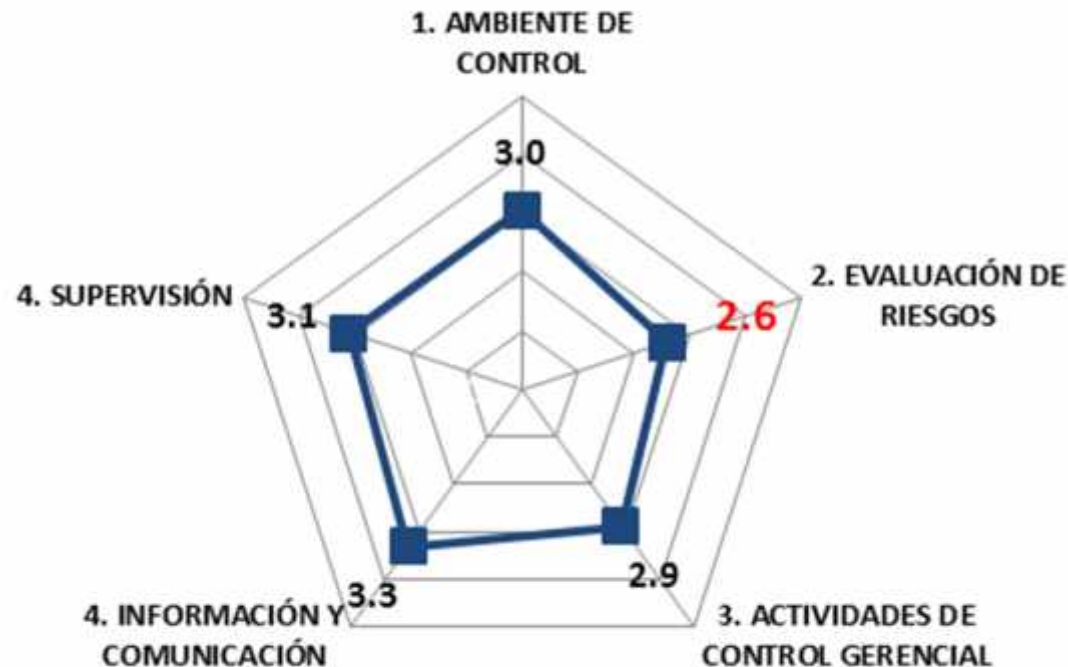
# Círculo virtuoso del Planeamiento Estratégico para la Mejora Continua



# Evolución del Control Interno en el Perú



# MDV: Diagnóstico de Control Interno. Calificación por componentes



La calificación general de la Implementación del Sistema de Control Interno en la Entidad, es de **3.0** sobre una base de **5.0**

«[...] Existen varias actividades que se han realizado; sin embargo, aún falta un gran contingente de acciones por realizar, desarrollar y difundir en la entidad [...]».

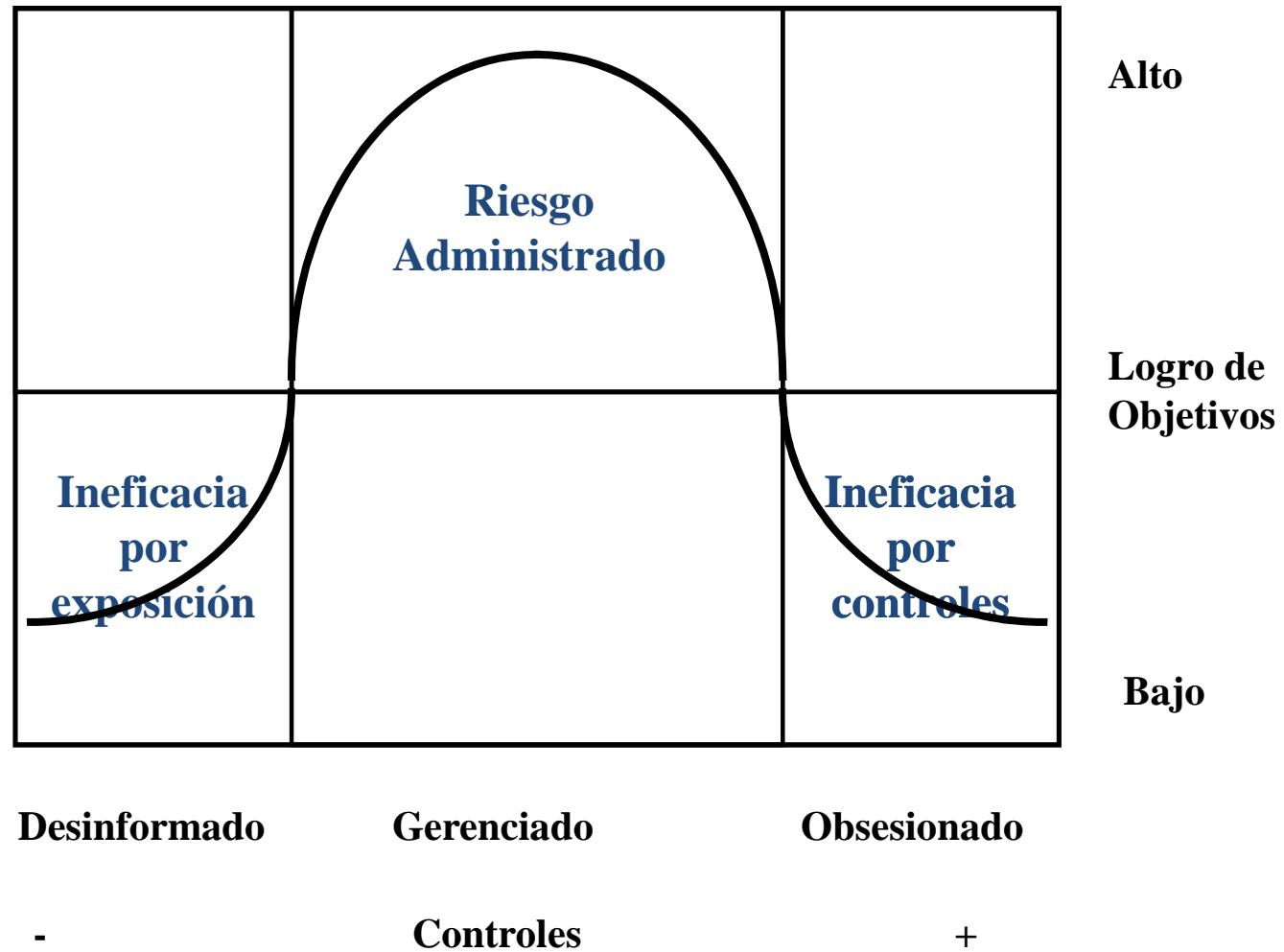
# Los enfoques de la atención de riesgos



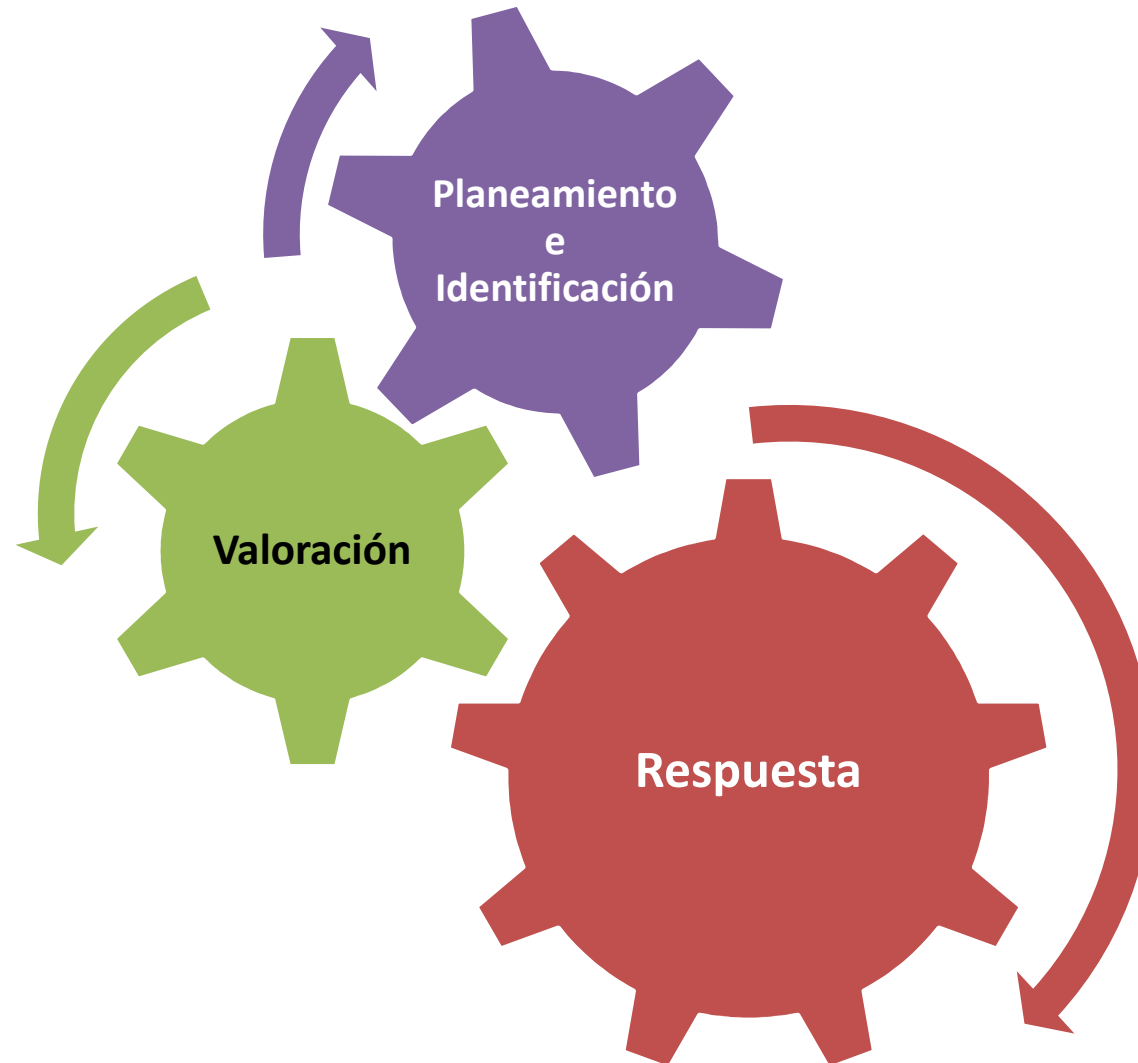
## Conceptos básicos

- El riesgo se define como la combinación de la probabilidad de que se produzca un evento y sus consecuencias negativas.
- **Administración de riesgos** es el término aplicado a un método lógico y sistemático de establecer el contexto, identificar, analizar, evaluar, tratar, monitorear y comunicar los riesgos asociados con una actividad, función o proceso de una forma que **permita a las organizaciones minimizar pérdidas y maximizar oportunidades.**

# Campana del riesgo

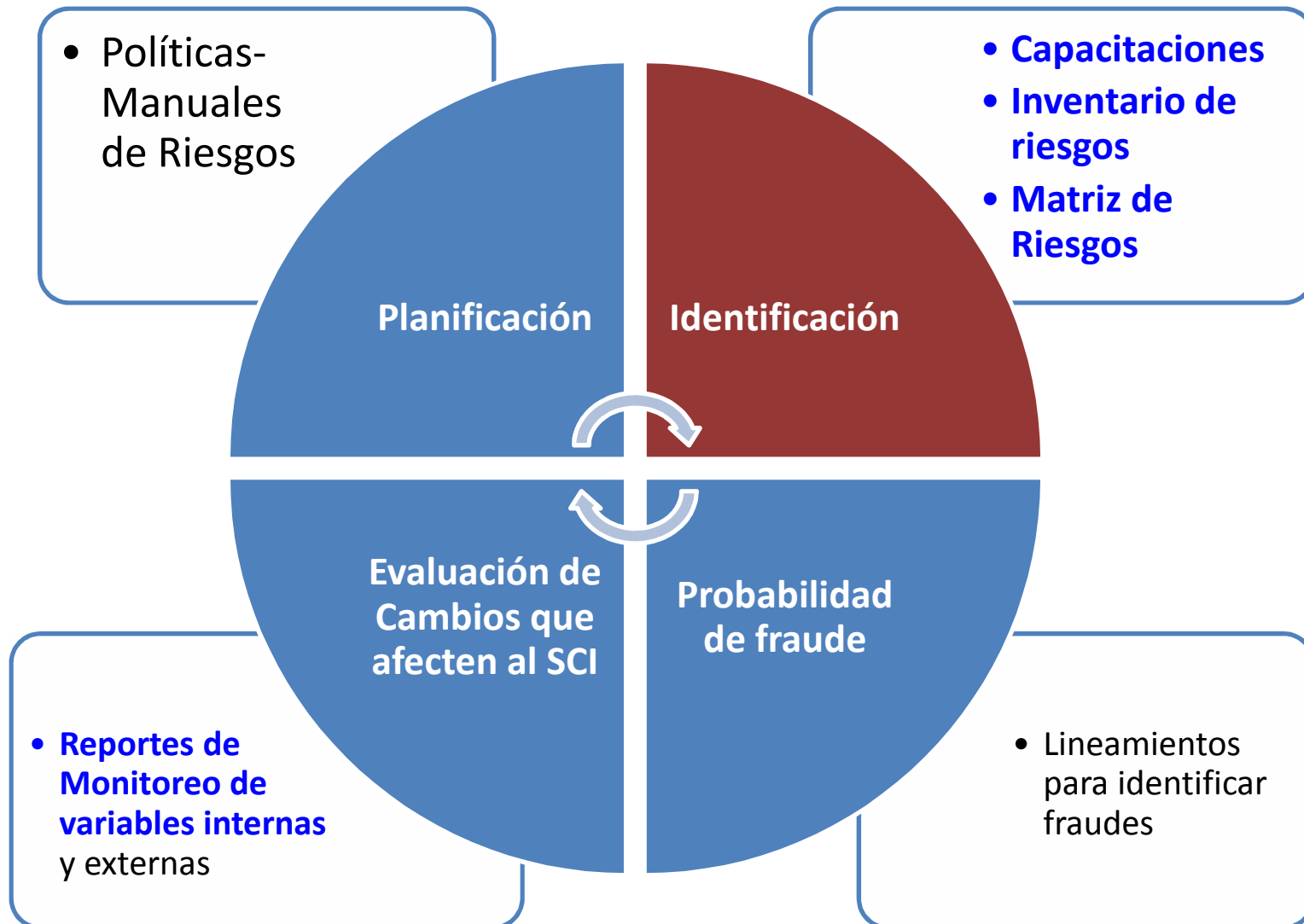


# MDV: Sub Componente de Evaluación de Riesgos





# Secuencialización de la gestión de riesgos



# Identificación. Clasificación de riesgos

- **Riesgo Estratégico**: Se asocia con la forma en que se administra la Entidad.
- **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.
- **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, manejos de excedentes de tesorería y el manejo sobre los bienes de cada entidad.
- **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.
- **Riesgos de Tecnología**: Se asocian con la capacidad de la Entidad para que la tecnología disponible satisfaga las necesidades actuales y futuras de la entidad y soporte el cumplimiento de la misión.

# Identificación de riesgos

Herramientas y Técnicas de identificación de riesgos

Técnicas de Recopilación de Información



Tormenta de Ideas



Técnica Delphi

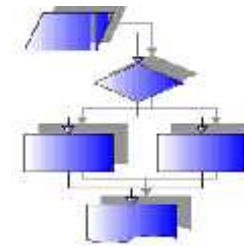
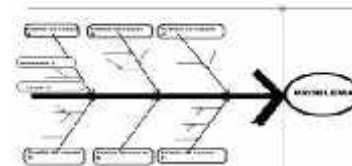
Cuestionarios y encuesta



Entrevistas

Análisis FODA

Técnicas de Diagramación



Inventario de Riesgo

# Evaluación de riesgos

NIVEL DE PROBABILIDAD			NIVEL DE IMPACTO		
Nivel	Descripción	Concepto	Nivel	Descripción	Concepto
1	Improbable	Puede ocurrir en algún momento	1	Insignificante	El riesgo tiene un efecto nulo o pequeño, en el desarrollo del proceso - baja pérdida financiera
2	Poco probable / Raro	Puede ocurrir sólo en circunstancias excepcionales	2	Menor	El desarrollo del proceso sufre un daño menor - Con pérdida financiera menor
3	Probable	Probablemente ocurriría en la mayoría de circunstancias	3	Moderado	El desarrollo del proceso sufre un deterioro, dificultando o retrasando su cumplimiento - Con afectación financiera
4	Potencial	Puede ocurrir en la mayoría de circunstancias	4	Mayor	El desarrollo del proceso es afectado significativamente - Pérdida financiera mayor
5	Casi cierto	Se espera que ocurra en la mayoría de circunstancias	5	Catastrofico	El proceso es gravemente dañado - Enorme pérdida financiera

# Evaluación de riesgos

<b>IMPACTO</b>	Catastrófico	Moderado	Alto	Alto	Extremo	Extremo
	Mayor	Moderado	Moderado	Alto	Extremo	Extremo
	Moderado	Bajo	Moderado	Alto	Alto	Alto
	Menor	Bajo	Moderado	Moderado	Moderado	Alto
	Insignificante	Bajo	Bajo	Bajo	Moderado	Moderado
		Rara vez	Ocasional	Poco frecuente	Frecuente	Muy frecuente
			<b>FRECUENCIA</b>			

Caso práctico

**De la Teoría a la práctica**



TEMA: TALLER DE SENSIBILIZACIÓN DE GESTIÓN DE RIESGOS

FECHA: 28/09/17

Nº	APELLIDOS Y NOMBRES	ÁREA	FIRMA
1	Floralba Revilla Jonathan Flauricio	Sub Gerencia Gestión de Riesgo de Desastres	
2	GOTTLIEB ROMERO LANDER MANUEL	DEFENSA CIVIL	
3	Torres Delgado Julio Ceson	Procuraduría	
4	Romero Vela Simeon Lidia	Seguridad ciudadana OSM	
5	DESTRO DÍAZ SANDRA ROSA	SUB GERENCIA ALVOCADO PROTECCIÓN SOCIAL	
6	JULISSA JESNETTE ZEVALLOS BUSTAMANTE	Gerencia Legal y Sistema Municipal	
7	CELO AMARCO ESPERIDIO CASHUAMA	DESARROLLO URBANO	
8	LIDIA BETTY FLORES CAYO	CATASTRO	
9	Roberto Muñoz Jorjano	Gerencia Asesoramiento Jurídico	
10	Vorys Altamirano Caldera	Sub Gerente Programas S.	
11	RUIZ LABÁN EDUARDO MARTÍN	Gerencia Participación Vecinal	
12	Rosado Infanta Rosa	Programas Sociales	
13	Chumpen Amaro Lila Marisela	Programas Sociales	
14	MEUDOZA JARA GUSSOLA	Gerencia Participación Vecinal	
15	ORTIZ TORZONA DENSI LINN	ORGANIZACIONES SOCIALES	
16	Rosillo Timpert Denab	Gerencia Participación Vecinal	
17	CARUAYUCA DÍAZ JULIO CÉSAR	Organizaciones Sociales	
18	HOZANO YANICO JAVIER REYNALDO	S.G. ATENCIÓN AL VECINO y REGISTRO CIVIL	





TEMA: TALLER DE SENSIBILIZACIÓN DE GESTIÓN DE RIESGOS

FECHA : 28/09/17

Nº	APELLIDOS Y NOMBRES	ÁREA	FIRMA
1	SAMUEL PINO HELMUT	INFORMATICA	
2	CHIVÉ LLANOS OSCAR	SUB GERENCIA ANALISIS DE LA INF.	
3	JESUALDO TORRES ALVAREZ	SUB. GERENCIA DE CATASTRO	
4	VARGAS ALARCON, CHRISTIAN A.	O.D. SERVICIOS A LA CIUDAD	
5	OSIAGA PALOMINO JOAN LUIS	PARTICIPACION VECINAL	
6	ERINO VALDIVIA HUAMAN	G. D. E. L.	
7	JAMES JHON GARCIA ZANORA	Subj. de Promoción del Desarrollo Productivo	
8	JOSE BARCERA FLORES	GERENCIA DE DEPORTES	
9	CHRISTIAN CABRERA DOMINGUEZ	Oficina Municipal	
10	MARCELA AMICARIA, FERRIO L.	✓	
11	Sonia Ruth Saldana Ferrero	Planificación Local	
12	Vanesa Cortez Rosa Mercedes	Planificación Local	
13	Luis Cayotepa Rivera	OO Sano	
14	Lina Olivera Paola Jacqueline	Planificación Local	
15	Luis Vinuesa	Asesoramiento Ambiental	
16	Joselyn MAQUIN M.	CRP	
17			
18			