

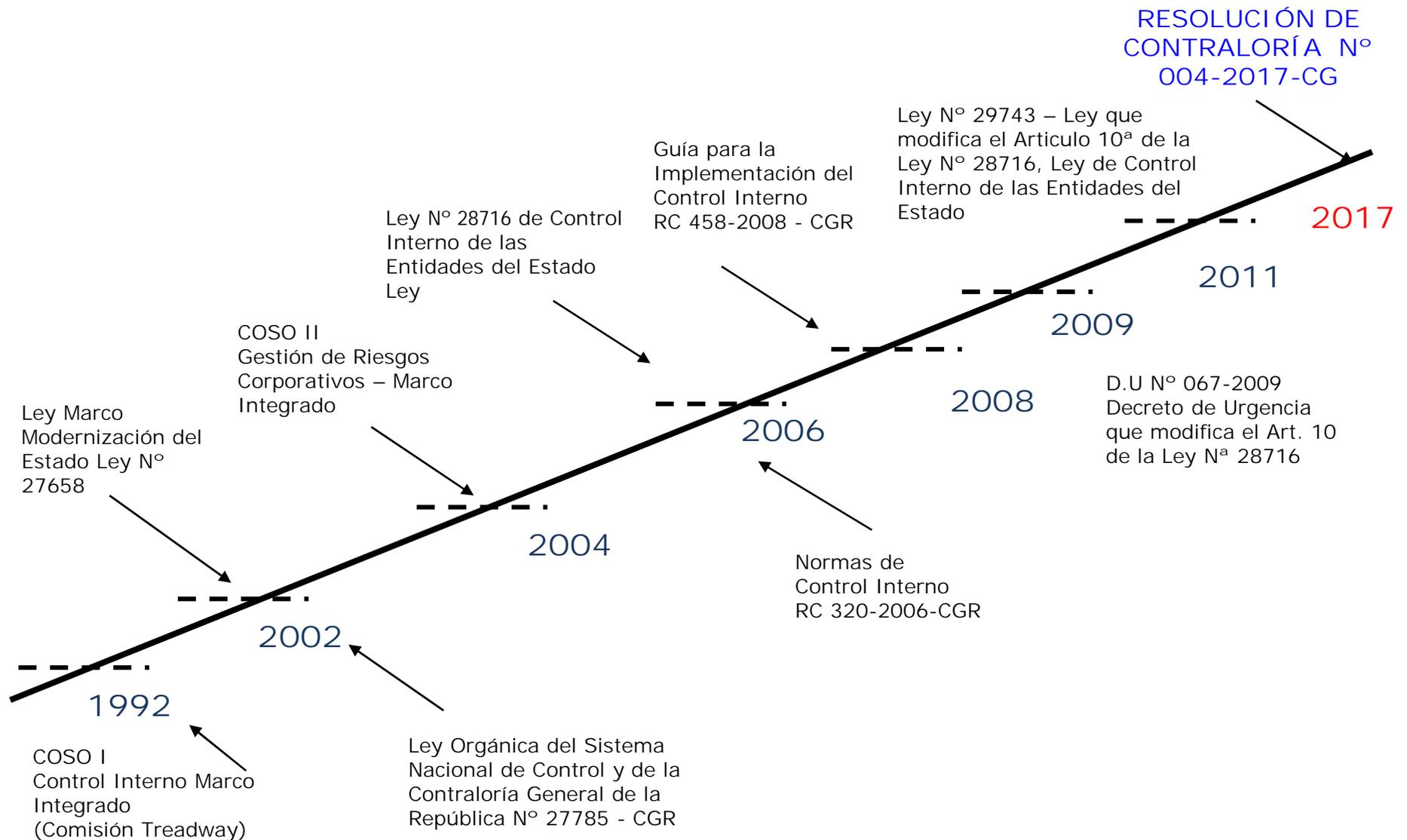


Gestión de Riesgos. Fase de identificación

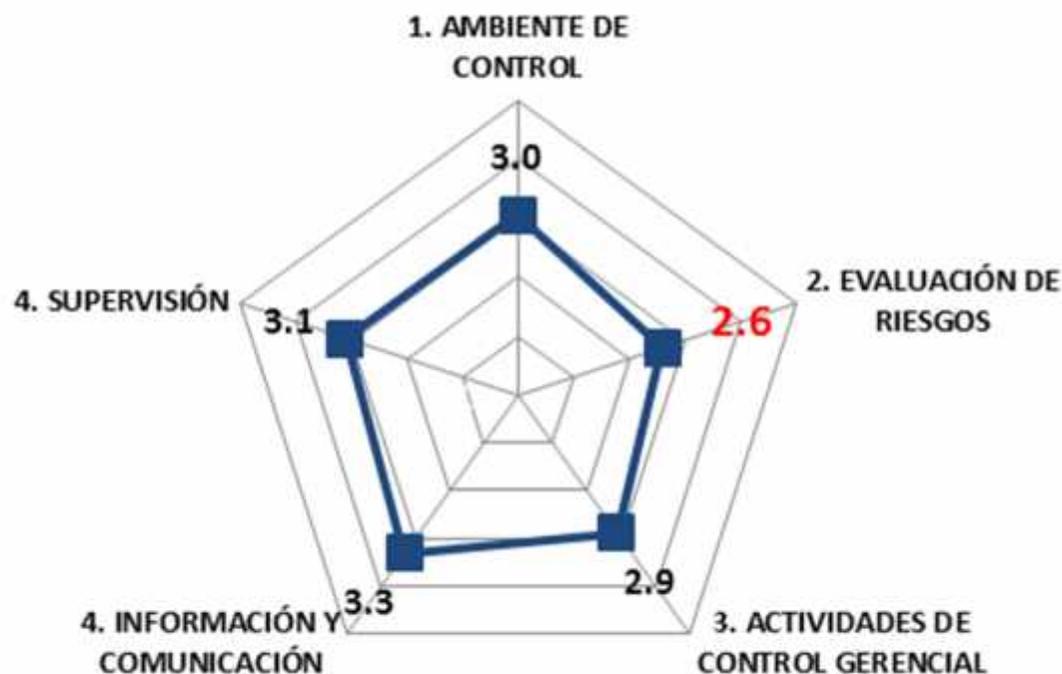
Sistema de Control Interno

Luis Enrique Cayatopa Rivera

Marco Legal



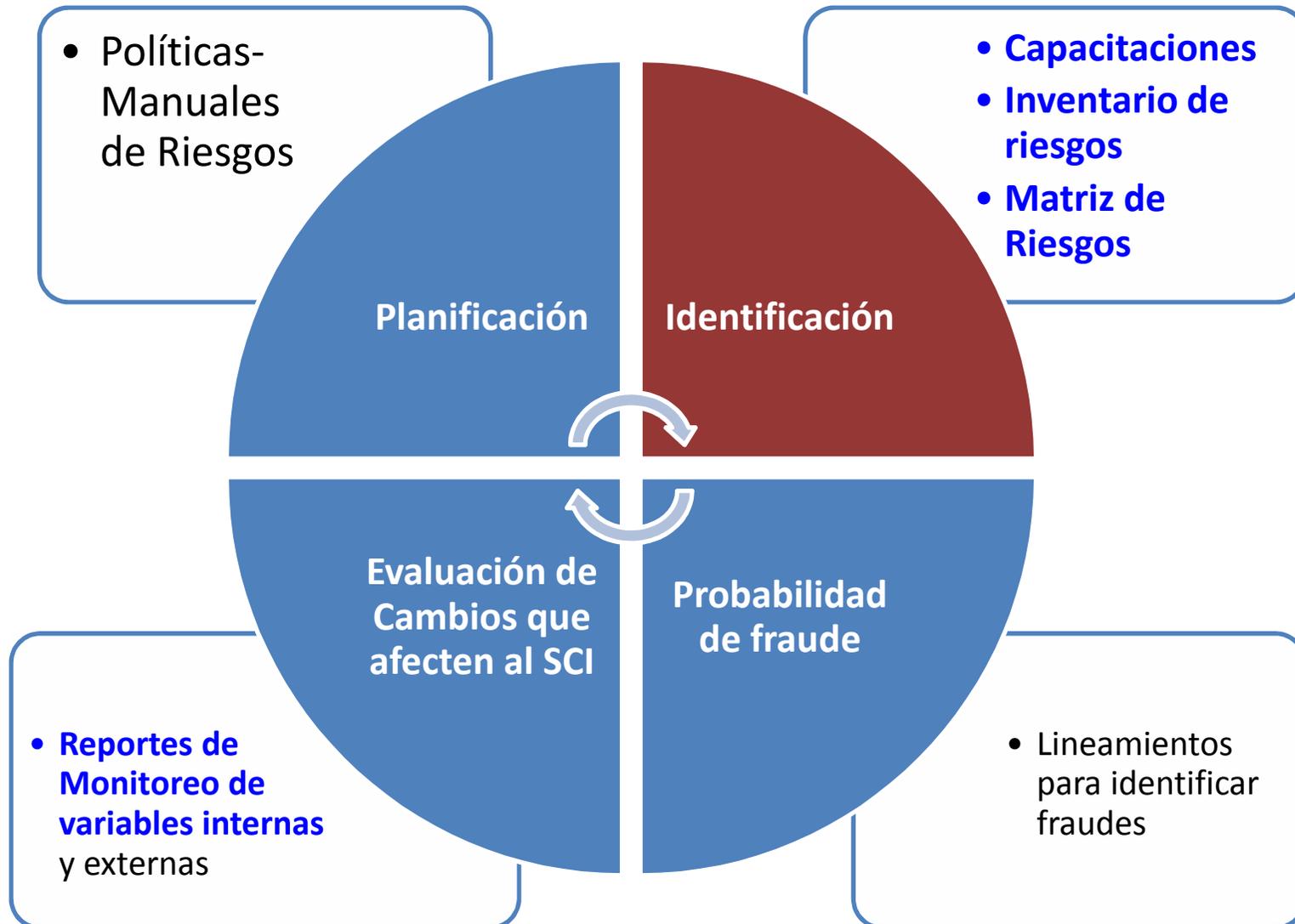
MDV: Diagnóstico de Control Interno. Calificación por componentes



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 [...]».

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



Técnicas de Diagramación

Inventario de riesgos

RIESGO		TIPO DE RIESGO				
		ESTRATÉGICO	OPERATIVO	FINANCIERO	CUMPLIMIENTO	DE TECNOLOGÍA
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN						
PROCESO 3. EJECUCION DE INGRESOS						
R5	EMISIÓN ERRADA DE RECIBOS.		X			
R6	FALLAS DEL SISTEMA INFORMATICO DE CAJA					X
R7	DEPÓSITO FALTANTE EN CUENTA CORRIENTE.			X		
R8	REPORTE DE INGRESOS CON VICIOS EN RESULTADOS.		X			
R9	INFORMACIÓN MAL INGRESADA AL SISTEMA INFORMÁTICO [SIAF]		X			
R10	CONCILIACIONES BANCARIAS NO CONSISTENTES.		X	X		
TOTAL		0	4	2	0	1

Matriz de identificación de riesgos

SUB PROCESO	OBJETIVOS DEL PROCESO	RIESGO	IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO			
			TIPO DE RIESGO	CAUSAS (INTERNAS & EXTERNAS)	EFFECTOS (CONSECUENCIA)	
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN [OBJETIVO: GESTIONAR EFICIENTEMENTE EL SISTEMA DE SALUD MUNICIPAL AL ADMINISTRAR LOS RECURSOS HUMANOS, MATERIALES, ECONÓMICO-FINANCIEROS]						
PROCESO 3. EJECUCION DE INGRESOS						
PROCESO DE EJECUCION DE INGRESOS	GARANTIZAR LA RECAUDACIÓN DE ACUERDO A LAS METAS DE INGRESOS	R5	EMISIÓN ERRADA DE RECIBOS.	OPERATIVO	PERSONAL NO CAPACITADO.	INCONSISTENCIA EN CIERRE DE CAJA.
		R6	DEPÓSITO FALTANTE EN CUENTA CORRIENTE.	FINANCIERO	PERSONAL INVOLUCRADO EN COLUSION.	MENORES INGRESOS A LA ENTIDAD.
	EVALUAR LOS INGRESOS, GARANTIZANDO EL CORRECTO REGISTRO EN EL SISTEMA.	R7	REPORTE DE INGRESOS CON VICIOS EN RESULTADOS.	OPERATIVO	ALTERACIONES DE REGISTRO EN EL SISTEMA.	INFORMACIÓN FALTA A LA ALTA DIRECCIÓN.
		R8	INFORMACIÓN MAL INGRESADA AL SISTEMA INFORMÁTICO [SIAF]	OPERATIVO	PERSONAL NO CAPACITADO	INCONSISTENCIA PRESUESTAL Y FINANCIERA.
		R9	CONCILIACIONES BANCARIAS NO CONSISTENTES.	OPERATIVO/ FINANCIERO	OPERACIONES NO CONSIDERADAS EN MOVIMIENTO DE CTA CTE.	AUDITORÍA FINANCIERA POR EL ÓRGANO COMPETENTE.
PROCESO 4. EJECUCION DEL GASTO						
PROCESO DE REQUERIMIENTOS DE BIENES Y SERVICIOS.	GARANTIZAR LA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS DE ACUERDO A LAS ESPECIFICACIONES TÉCNICAS.	R10	REQUERIMIENTOS DE BIENES Y SERVICIOS CONTIENEN ESPECIFICACIONES TÉCNICAS ERRÓNEAS O INSUFICIENTES.	OPERATIVO	PERSONAL DE AREA USUARIA NO DETALLA ESPECIFICACIONES TÉCNICAS.	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS INNECESARIOS Y/O SOBREVALUADOS.
		R11	GENERACIÓN DE REQUERIMIENTOS MAL PLANIFICADOS.	OPERATIVO	PERSONAL NO CAPACITADO	DESABASTECIMIENTO DE BB. Y SS.
		R12	INFORMACIÓN MAL INGRESADA AL SISTEMA INFORMÁTICO [SIAF]	OPERATIVO	INCORRECTA MANIPULACION DEL SIST.	PÉRDIDA DE INFORMACIÓN Y TIEMPO
		R13	SIAF CON INSUFICIENTE VELOCIDAD EN EL REGISTRO DE EXPEDIENTES EN LAS DISTINTAS FASES.	DE TECNOLOGÍA	SERVIDOR CON POTENCIA NO ADECUADA.	PERDIDA DE TIEMPO.

Inventario de riesgos

Causas y efectos de riesgos identificados

De la teoría a la práctica. Manos a la obra



Nº	APELLIDOS Y NOMBRES	ÁREA	FIRMA
1	Mendoza Marquez Ritu Esmeralda	SGHF	
2	Santiago Ledesma Gerson Ricardo	SGHF	
3	RIMEY Siles Milagros	GPF	
4	García Sinchituyo Janira	GPF	
5	Esquivel Casero Luis Andres	GPF	
6	Revolledo Acuña Yanetela Gladia	GHU - ODSSCGA	
7	ROZARIO Yacico, Javier REYNALDO.	S.G.A.V y Registro Civil.	
8	Bustamante Perez Jonathan Israel	S.G.A.V y Registro Civil-RDC	
9	OMAR ZAPATA ROMERO	LIMPIEZA PUBLICA	
10	VARGAS ALARCÓN, CHRISTIAN A.	OD-SSCGA	
11	Torres Delgado Julio Cesar	Procedura	
12	Lidia Betty Flores Cayo	GDU - Catastro	
13	BENABO AGUIRRE Luis - E.	MAESTRANZA	
14	Zavaleta Ramirez Mar Maribel	Departamento de Control Patrimonial	
15	Osca Quiroz BARRON	GG SCY GP	
16	Yngo Vilcarino Nancy Maribel	SGFYCU	
17	Nora OLFY GARCIA	SGFYCU	
18	Cabrera Suleis Inna	SGFYCU	



Nº	APELLIDOS Y NOMBRES	ÁREA	FIRMA
1	LEONARD RIVERA JUAN CARLOS	FISCALIZACION	[Signature]
2	Sau Miguel Huanqui Jairo Nicolas	SG. Administración Tributaria	[Signature]
3	Pedro Ronald Yonac Parasce	Gerencia de Rentas	[Signature]
4	CORNETO GOMEZ SORISIO LEONARDO	SS Ejecución Coactiva	[Signature]
5	TERRONES VILCA KATERINE IRENE	SG FISCALIZACION TRIBUTARIA	[Signature]
6	HAZEL ASMAEL GOMEZ	Gerencia de Rentas	[Signature]
7	HURTADO CAVIUA CESAR RAUL	SUBSECTOR DE MONUMENTOS HISTORICOS	[Signature]
8	HERRERA HERRERA JAVIER	Sub Gerencia de Gestión del Riesgo de Desastres, Defensa Civil	[Signature]
9	Nestor Domingo Colón	Sub Gerente de Educación y Cultura	[Signature]
10	MARCELA NUÑEZ SORIANO	Sub Gerencia Surrogado	[Signature]
11	Elizabeth Jacome Huanqui	Sub Gerencia Ejecución Coactiva	[Signature]
12	Rocío Violeta Camacho Yactayo	Sub Gerencia de Adm. Tributaria	[Signature]
13	ERIK VERGARA MORA	Foro de Desarrollo Económico	[Signature]
14	JAMES FERNANDEZ GARCIA GARCIA	Sub Gerencia Desarrollo Productivo	[Signature]
15	MARCO PAUL ABRIL JUBERT	SUB GERENTE DESARROLLO PRODUCTIVO	[Signature]
16	Karla Paripasa Jónn Hurtado	Sub Gerencia Promoción Empresarial y Empleo	[Signature]
17	Sara Tejada Oliviera	Sub. G. Educ. Cultura	[Signature]
18	MARCELA ANICAMA MORALES	C. MUNICIPAL	[Signature]



Nº	APELLIDOS Y NOMBRES	ÁREA	FIRMA
1	CABIZZA CHIENOS RENZO ARIURO	Sub Gerencia Educación	
2	ROSAS Molocuró Luis Steven	Sub Gerencia Transporte	
3	Oscar Rapp Blanco	GDU.	
4	Elescano Jimenez Carmen E.	Sub Gerencia Mujer y Familia	
5	Ruiz Labán, Eduardo Martín	Gerencia Participación Vecinal	
6	Alicia Alfaro Beltran	Sub Gerencia Programas Sociales	
7	Rosado Infante Rosa Aurora	Programas Sociales	
8	Chumpen Amaro Lila Marisela	Programas Sociales	
9	ORTIZ TRAZONA DEYSI LINN	ORGANIZACIONES SOCIALES	
10	BERRY ARUINO ALANZA	Sub Gerencia Administración Financiera	
11	MARQUE VARGAS.	Asesoría de ADM. y C.E.S	
12	Rafael Villanueva Salazar	GD	
13	JOE Garcia Flores	GD	
14	Celso Anulfo Espivito Candauyón	GDV	
15	Jesús Torres Suarez	GDV	
16	Giovanni Aguales Nolas MM	COMUNICACIÓN	
17	HAMILTON Tovar Velazquez.	CGT. / SGT.	
18	Osorio Jara Angela Maria	SGT.	



TALLER DE GESTIÓN DE RIESGO

FECHA: 20/10/17

Nº	APELLIDOS Y NOMBRES	ÁREA	FIRMA
1	Carolyta Díaz, Julio César	Sub. gerencia de Organizaciones SPU	
2	Yeng Banderó, Karol Alexandra	Sub gerencia de Juventud	
3	Romero Domínguez Vanessa Helens	Gerencia de Educación Cultural y Juvenil	
4	Luis ALBERTO VIVANCO OLIVEROS	Sub. Gerencia DE A. H	
5	Sonila Bañón Espinoza	Sub Gerencia de RDAH.	
6	Edinson Vargos Nole	G. INFRA.	
7	Paola Lima Olivera	GPLYP	
8	Rosa Vargas Cortez	GPLYP.	
9	Fabiola Ocasio Poma Lopez	GPLYP.	
10	Luis Enrique Cayatopa Rivera	DD ISUD	
11			
12			
13			
14			
15			
16			
17			
18			



GERENCIA DE PLANIFICACIÓN LOCAL Y PRESUPUESTO
JEFATURA DE EQUIPO DE PLANIFICACIÓN LOCAL

TALLER DE GESTION DE RIESGOS

FECHA : 26/10/17

Nº	APELLIDOS Y NOMBRES	ÁREA	FIRMA
1	Aranda Estrada Isabel Horgentz.	S.G.O.I	
2	SANDRA DEXTERO ALTEZ	S.G.A.N.R.C	
3	FARLES ANICAMA MARRIO	G.M.	
4	ROMERO DOMINGUEZ VIVIANITA HOLANS	G.E.C.F.	
5	RAUL HERNANDEZ VALDIVIA	S.G.R.E.D.C	
6	Cecilia Vallejos Foc	S.G.R.H	
7	PAUL MANIBRE CASTELLANOS	G.A.	
8	JUAN CORONADO RAMOS	SUBGERENCIA LOGISTICA	
9	LEONARDO RIVERA JUAN CAMPOS	SUB GERENCIA DISCALIZACION	
10	Yara Olaya Ynaria Gisuel	S.G.F.C.U	
11	COBAYO REATEGUI, CESAR	S.G.F.C.U	
12	Garza Sinchituyo, Janira	GP.F	
13	Celso A. Espirito Cuchanya	GDV	
14	Paola Lima Olivera	GPLP	
15	Fabiola Orosparma Lopez	GPLP	
16	Maria Vargan Cortez	GPLP	
17	Olivera Benavente Yonayumi	S.G.I	
18	Nancy Rojas Soto	G.O.I	



GERENCIA DE PLANIFICACIÓN LOCAL Y PRESUPUESTO
JEFATURA DE EQUIPO DE PLANIFICACIÓN LOCAL

TALLER DE GESTIÓN DE RIESGOS

FECHA : 26/10/17

Nº	APELLIDOS Y NOMBRES	ÁREA	FIRMA
1	RINEY JULCA MILANGOS	GPF	
2	OSIDA GONZALES DE LA ESPERANZA	Subgerencia protección SGT	
3	ROSAS MORALES LIS STANER		
4	JAMALIO PARRA HELMUT	Subgerencia de INFORMATICA	
5	DE LO CRUZ GALINDO CHELLEO	SG.P. - OMBUD	
6	SARA TEJEDA OLIVERA	SGEC	
7	JOSÉ GARCÍA FARIAS	Gerencia de Recursos	
8	JAYRA RAMIREZ NAVARRO	OCT	
9	OSORIO JARA ANGELO MONTE	GDU - SGT	
10	LIDIA BETTY FLORES CAYO	GDU - CATASTRO	
11	GARCIA ZAHORA, JAMES JHON	GDEL - SG PDP	
12	ARMAS JUAREZ MARCO	SUBGERENCIA PROM. D. PROM	
13	KARLA MARINA LINON HUERTO	SG PEE	
14	JAVIER REYNALDO LOZANO YANCA	S.G. Atención al Vecino y Res. Ciudad	
15	MAURICIO TORRES DUELL	SGGRDDC	
16	GIORGIANI ANGELES NOUANO	COMUNICACIONES	
17	BENY ABRAHAM ROMAS	EDU-SEAN	
18	JESUALDO TORRES SUAREZ	EDU-SECO	