



Control Interno,
comprometidos con una
gestión pública más eficiente



GESTIÓN DEL RIESGO

IMPORTANCIA EN LA LUCHA CONTRA LA CORRUPCIÓN

Diego Darío Aragonéz Quiroga
Asesor de Control Interno



Para la definición de un programa eficaz de prevención, detección e investigación de fraudes se requiere de un sistema de principios, valores y reglas de actuación en la organización que comienza en la Alta Dirección y, a través de diversos elementos (códigos de conducta, políticas y procedimientos) se traslada al conjunto de la organización.



Las entidades: La integridad se ve reflejada en la inclusión, en los diferentes instrumentos de planeación y direccionamiento, de acciones encaminadas a institucionalizar y fortalecer la transparencia, la participación de los ciudadanos en la gestión, la escogencia por mérito y la cualificación de sus servidores.



Los servidores públicos: Eje fundamental de las entidades; el fortalecimiento de la integridad debe implementarse en el marco de la acción es cotidianas de su labor, así como en su ingreso y permanencia en el servicio.



Los ciudadanos: Quienes, en el marco de una gestión más abierta e incluyente, deben asumir un papel de corresponsabilidad y participación en la gestión pública.



**Nuestra pasión es
cuidar tu salud**





IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO

- 1 **Qué puede suceder?** Identificar la afectación del cumplimiento del objetivo estratégico o del proceso según sea el caso.
- 2 **Cómo puede suceder?** Establecer las causas a partir de los factores determinados en el contexto
- 3 **Cuándo puede suceder?** Determinar de acuerdo al desarrollo del proceso
- 4 **Qué consecuencias tendría su materialización?** Determinar los posibles efectos por la materialización?

Control Interno,
 comprometidos con una
 gestión pública más eficiente



ANÁLISIS DE LA PROBABILIDAD:

Se analiza qué tan posible es que ocurra el riesgo, se expresa en términos de **frecuencia o factibilidad**, donde **frecuencia** implica analizar el número de eventos en un periodo determinado, se trata de hechos que se han materializado o se cuenta con un historial de situaciones o eventos asociados al riesgo, y **factibilidad** implica analizar la presencia de factores internos y externos que pueden propiciar el riesgo, se trata en este caso de un hecho que no se ha presentado pero es posible que suceda.

CLASIFICACIÓN DE LAS ACTIVIDADES DE CONTROL

CONTROLES PREVENTIVOS



Este tipo de controles intentan evitar la ocurrencia de los riesgos que puedan afectar el cumplimiento de los objetivos.

CONTROLES DETECTIVOS

Controles que están diseñados para identificar un evento o resultado no previsto después de que se haya producido. Buscan detectar la situación no deseada para que se corrija y se tomen las acciones correspondientes.



Nuestra pasión es
 cuidar tu salud

