



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

Departamento Administrativo

DEFENSORIA DEL ESPACIO PÚBLICO

DIR 130



OFICINA DE CONTROL INTERNO

INFORME DEL ESTADO DE RIESGOS EN LA VIGENCIA 2009

BOGOTÁ, NOVIEMBRE 2009



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

Departamento Administrativo

DEFENSORIA DEL ESPACIO PÚBLICO

DIR 130

COMPORTAMIENTO MODAL DE LOS RIESGOS IDENTIFICADOS EN LA VIGENCIA 2009

INTRODUCCIÓN

Con el advenimiento del Decreto 1599 del 20 de mayo de 2005 y lo señalado en la NTCGP 1000:2004, dentro del proceso de consolidación del Modelo Estándar de Control Interno, el Departamento Administrativo de la Defensoría del Espacio Público aplicó la metodología establecida en la Resolución 211 del 4 de septiembre de 2007, que corresponde a la actualización de los formatos y no de la metodología que ya estaba establecida en la Resolución 556 del 11 de diciembre de 2002.

OBJETIVOS DEL ANÁLISIS DE RIESGOS

Este análisis tiene como propósito fundamental describir los riesgos asociados a los procesos y el impacto que potencialmente se pueda presentar en la entidad, los cuales han sido analizados por procesos estratégicos, primarios y de soporte, desagregados por cada uno de los 15 procesos identificados.

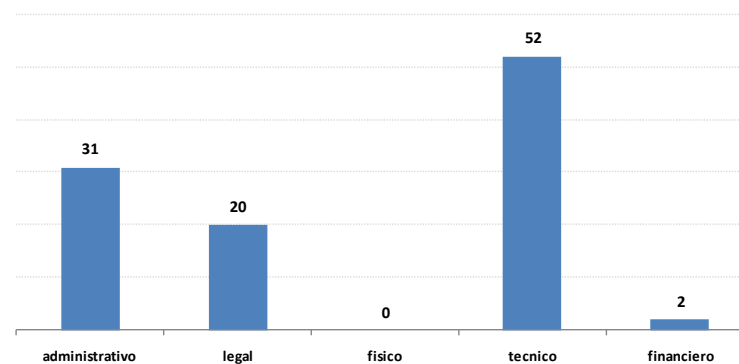
ANÁLISIS DE TIPO DE RIESGOS

Se identificaron 105 riesgos en los proceso de la entidad, distribuidos así: 31 son administrativos para un 29,52% del total; 2 son financieros para el 1,90%; 20 son de tipo legal para el

19,05% y 52 son técnicos para el 49,52%, siendo estos últimos los de mayor peso en toda la entidad. El siguiente cuadro resume el número por tipo de riesgos.

Riesgos	Cantidad	Participación
Administrativos	31	29.52%
Financieros	2	1.90%
Legales	20	19.05%
Técnico	52	49.52%
TOTAL	105	100%

Gráficamente la distribución material de los riesgos se aprecia a continuación





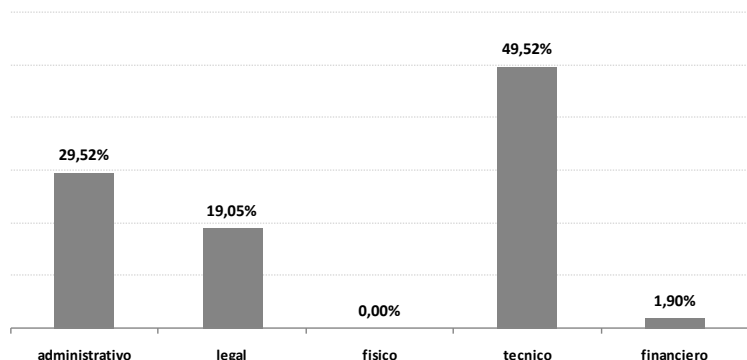
ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

Departamento Administrativo

DEFENSORIA DEL ESPACIO PÚBLICO

DIR 130

Gráficamente la distribución porcentual de los riesgos se aprecia a continuación



Nótese que el mayor número de los riesgos de la entidad corresponden a los riesgos de tipo técnico, aquellos que hacen referencia a las actuaciones propias del proceso y de las dependencias. El segundo grupo de riesgos es el administrativo que se relaciona con elementos de gerencia de los procesos. El tercer grupo corresponde con los riesgos legales que son residuales y derivados de la ocurrencia de siniestros de tipo técnico, administrativo, físico o financiero. Los riesgos de tipo financiero son bajos lo que implica comportamientos financieros altamente confiables, situación que se repite con los riesgos físicos que no fueron identificados en esta oportunidad.

Analizado el comportamiento de los riesgos de la entidad y que serán vigentes por el próximo periodo bianual se tiene que en la medida que se realicen acciones de mitigación de riesgos a los aspectos técnicos de los subprocesos y de los procesos bajaran la posibilidad de ocurrencia de los siniestros, mitigados los riesgos técnicos y los administrativos se colige la disminución de los derivados de ellos que son los riesgos legales.

ANÁLISIS GLOBAL DE RIESGOS POR VARIABLE.

La distribución de las variables internas de los riesgos en los 105 identificados en los subprocesos de la entidad tiene el siguiente comportamiento:

cantidad /variable	1	2	3	4	Total
Probabilidad	Remota	Poca	Ocasional	Frecuente	105
	84	15	6	0	
Severidad	Insignificante	Marginal	Critica	Muy critica	105
	52	25	24	4	
Grado de exposicion	Poco	Bajo	Mediano	Alto	105
	34	34	34	3	

Nótese como en los riesgos identificados en los subprocesos de la entidad la variable probabilidad es un 80.00% de ocurrencia remota, un 49.52% es insignificante su impacto interno y el 32.38% tiene un impacto externo correspondiente a un grado bajo de exposición. El siguiente cuadro muestra el



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

Departamento Administrativo

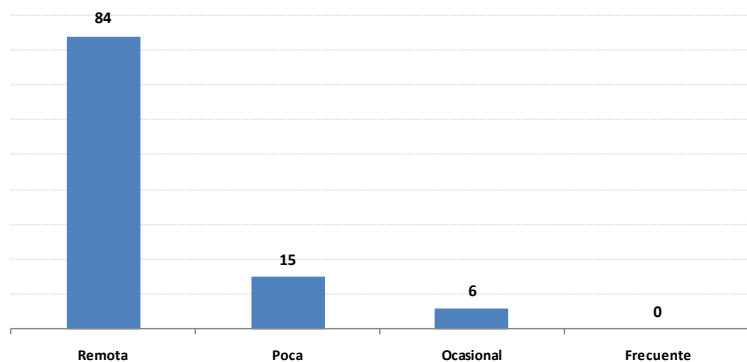
DEFENSORIA DEL ESPACIO PÚBLICO

DIR 130

comportamiento porcentual de las diferentes variables de los riesgos.

cantidad /variable	1	2	3	4	Total
Probabilidad	Remota	Poca	Ocasional	Frecuente	100,00%
	80,00%	14,29%	5,71%	0,00%	
Severidad	Insignificante	Marginal	Critica	Muy critica	100,00%
	49,52%	23,81%	22,86%	3,81%	
Grado de exposicion	Poco	Bajo	Mediano	Alto	100,00%
	32,38%	32,38%	32,38%	2,86%	

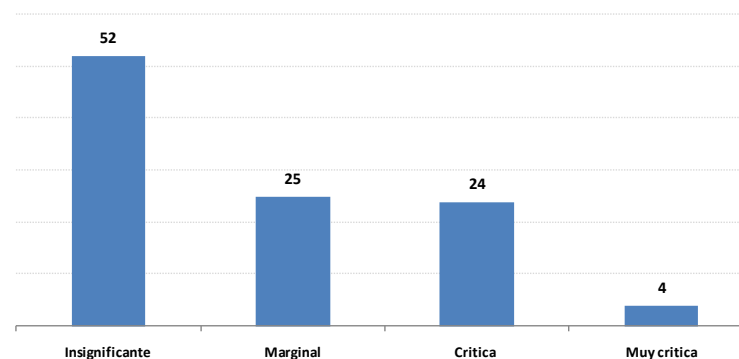
El siguiente grafico muestra el comportamiento de la variable probabilidad en el levantamiento de los riesgos para la vigencia 2009.



Es importante resaltar que las probabilidades calificadas como dos y tres son muy bajas y la cuatro es inexistente, no obstante

los buenos niveles de comportamiento de la variable es necesario que se tomen las medidas pertinentes para que la ocurrencia de la probabilidad de medida dos y tres tiendan a bajar al estadio uno.

El siguiente grafico muestra el comportamiento de la variable severidad en el levantamiento de los riesgos para la vigencia 2009.



Se puede concluir de la grafica que la mitad de los riesgos tienen un impacto interno de nivel insignificante. Es necesario prever que lo relacionado con los niveles marginal, crítico y muy crítico debe ser atendido con estrategias de mitigación, y no se puede perder de vista que estos niveles de la variable distribuyen el 50.47% del total de los riesgos.



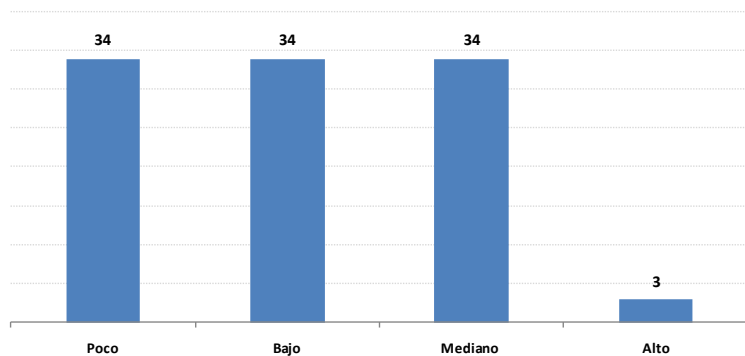
ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

Departamento Administrativo

DEFENSORIA DEL ESPACIO PÚBLICO

DIR 130

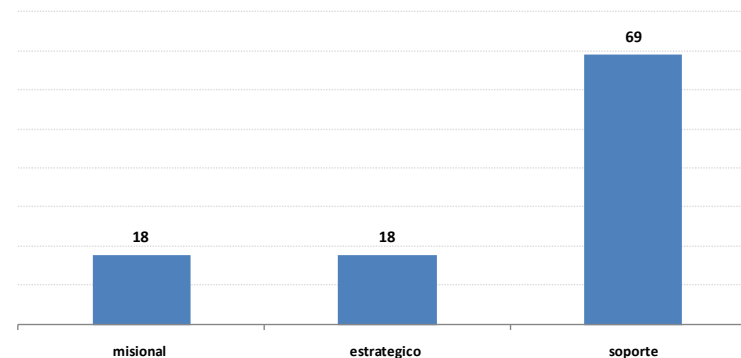
El siguiente grafico muestra el comportamiento de la variable grado de exposición en el levantamiento de los riesgos para la vigencia 2009.



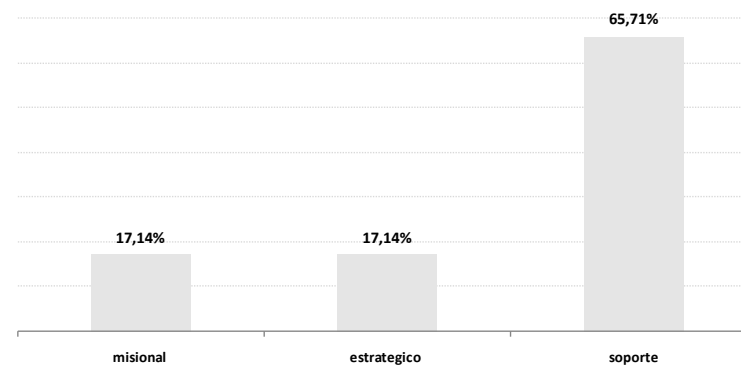
Esta variable muestra una distribución que es preocupante en la medida que afecta directamente y los tres niveles de la exposición de la entidad y por lo tanto se requieren acciones que contrarresten la presencia de esta variable en tal magnitud dentro de los procesos de la entidad.

ANÁLISIS DE RIESGOS IDENTIFICADOS POR PROCESOS

Analizados los riesgos de la entidad por procesos, se estableció que de un total de 105 riesgos institucionales el 65,71% se identificaron en los procesos de soporte, el 17,14% en los procesos estratégicos y primarios.



La siguiente grafica muestra la distribución porcentual de los riesgos en la entidad:





ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

Departamento Administrativo

DEFENSORIA DEL ESPACIO PÚBLICO

DIR 130

Como se puede observar, los riesgos en un porcentaje del 65,71% se ubican en el nicho de los procesos de soporte y no existe diferencia entre los riesgos del nivel estratégico y los misionales. En términos generales, el valor porcentual de los riesgos de los procesos de soporte es equivalente a más de dos y media veces la suma de los riesgos misionales y estratégicos en su conjunto.

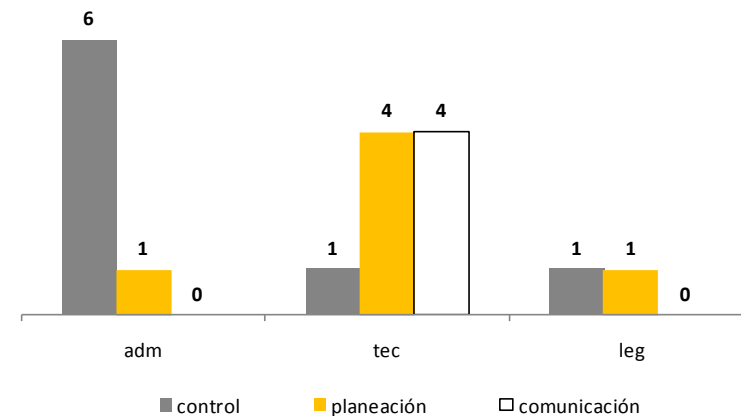
En este escenario la entidad y los responsables de los procesos de soporte deben tomar alternativas de mitigación de riesgos de tal manera que ellos se disminuyan de ser posible o mantenerlos adecuadamente mitigados, todo dentro de la política de riesgos institucionales y plasmada en el memorando 2004IE6875 del 9 de noviembre de 2004.

PROCESOS ESTRATÉGICOS

En los procesos estratégicos se identificó un total de 18 riesgos, de los cuales el mayor porcentaje está concentrado en el proceso de Gestión de Control Interno con un 50.00%, el 33.33% está en el proceso de Planeación, Seguimiento y Control de la Gestión y Comunicación Pública participa con el restante 22.22%.

Con relación a la distribución de los riesgos, el mayor porcentaje se concentra en los riesgos técnicos con un 44.44%, le sigue con un porcentaje del 38.88% los riesgos administrativos y un 11.12% legales, los riesgos físicos y financieros no fueron identificados.

Analizando los riesgos administrativos, se observa que de 7 riesgos, el 85.71% se presentan en el proceso de Gestión del Sistema de Control Interno, y el 14.29% en el proceso de Planeación. El 88.88% de los riesgos técnicos se concentra en los procesos de Comunicación Pública y Planeación Seguimiento y Control de la Gestión, cada uno con el 44.44%. El 11.11% restante se presenta en el proceso de Gestión del Sistema de Control Interno. Los riesgos legales se reparten el 100% entre los procesos de Planeación y de Gestión de Control, cada uno con el 50.00%. La cuantificación de los riesgos se aprecia en la siguiente gráfica.



Las cantidades representan el número de riesgos en cada subproceso



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

Departamento Administrativo

DEFENSORIA DEL ESPACIO PÚBLICO

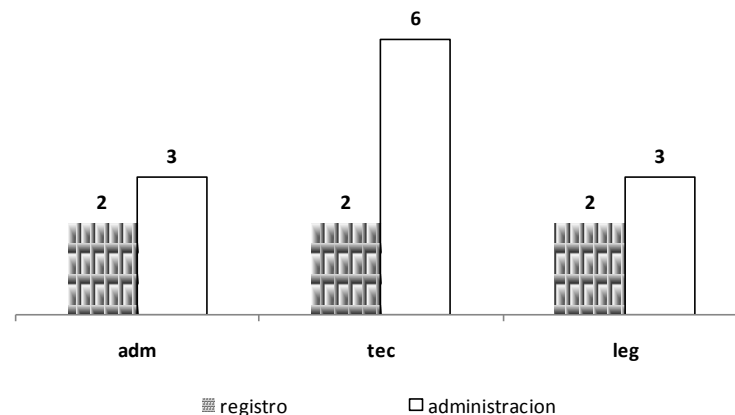
DIR 130

PROCESOS PRIMARIOS

En los procesos primarios se identificaron 18 riesgos, de los cuales el 66.66% están en el proceso de Administración del Patrimonio Inmobiliario Distrital y Espacio Público y el 33.33% restante en el proceso de Registro Único del Patrimonio Inmueble Distrital.

En cuanto a la distribución, el 27.77% de los riesgos son de carácter administrativo, el 27.77% son riesgos Legales y el 44.44% son técnicos.

De los 5 riesgos administrativos identificados en este proceso el 40.00% corresponden al proceso de Registro Único del Patrimonio Inmueble Distrital y el 60.00% al proceso de Administración del Patrimonio Inmobiliario Distrital y Espacio Público. El 60.00% de los riesgos legales están identificados en el en proceso de Administración del Patrimonio Inmobiliario Distrital y Espacio Público y el 40.00% en el proceso de Registro Único del Patrimonio Inmueble Distrital. En cuanto a los riesgos técnicos, el 75.00% están en el proceso de Administración del Patrimonio Inmobiliario Distrital y Espacio Público y el 25.00% en el proceso de Registro Único del Patrimonio Inmueble Distrital.



PROCESOS DE SOPORTE

En los procesos de soporte o apoyo se identificaron 69 riesgos, de los cuales el 13.04% están identificados en el proceso de Gestión Documental, el 8.70% está concentrado en el proceso de Gestión de la Calidad, Gestión de Tecnología con un 13.04%. El proceso de Gestión del Talento Humano presenta el 14.49% de los riesgos, el 17.39% está en los procesos Gestión Financiera, Gestión Jurídica con el 28.99% y Control Interno Disciplinario con el 4.35%.

En lo referente a la distribución, 35 de los riesgos son de carácter técnico es decir el 50.72%, 13 son riesgos legales que corresponde



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

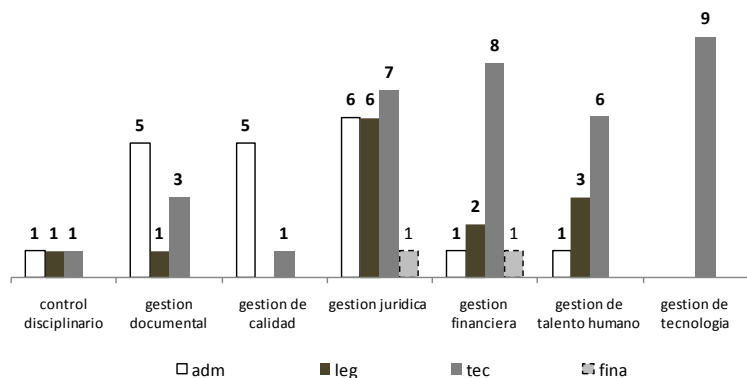
Departamento Administrativo

DEFENSORIA DEL ESPACIO PÚBLICO

DIR 130

al 18.84%, 19 son administrativos equivalente al 27.54% y 2 correspondiente al 2.90% son riesgos financieros.

A continuación se observa la distribución de los riesgos del proceso de apoyo teniendo en cuenta la clasificación de los riesgos.



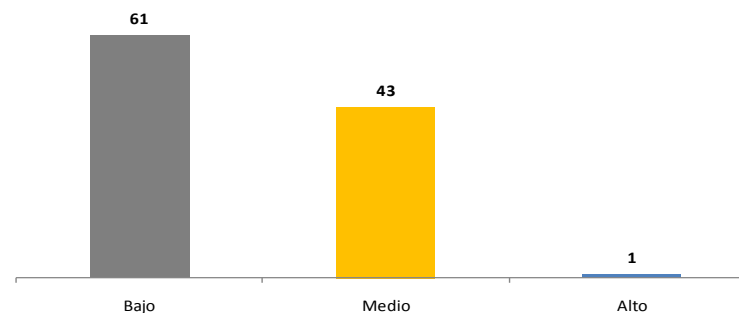
ANÁLISIS SEMICUANTITATIVO DE LOS RIESGOS INSTITUCIONALES

Teniendo como base lo señalado en el numeral 3.4.4 literal b) de la NTC5254:2006, el Departamento Administrativo de la Defensoría del Espacio Público tuvo el siguiente comportamiento en la escala de bajos, medios y altos riesgos.

Nivel Riesgo	Bajo	Medio	Alto
Numero de riesgos	61	43	1
Participación porcentual	58,10%	40,95%	0,95%

Como se puede apreciar en la tabla, los riesgos clasificados como altos corresponden al 0.95% del total de los identificados. En la capa media de riesgos, se ubica el 40,95% de los riesgos identificados, y el 58,10% de los riesgos se aloja en el nivel bajo de la clasificación.

Es evidente que durante la vigencia del próximo binario la entidad debe hacer esfuerzos en relación con la mitigación de los riesgos que se ubican en las capas medias y altas de la escala y mantener las acciones de mitigación respecto de los riesgos que se ubican en el nivel bajo de riesgos.





ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

Departamento Administrativo

DEFENSORIA DEL ESPACIO PÚBLICO

DIR 130

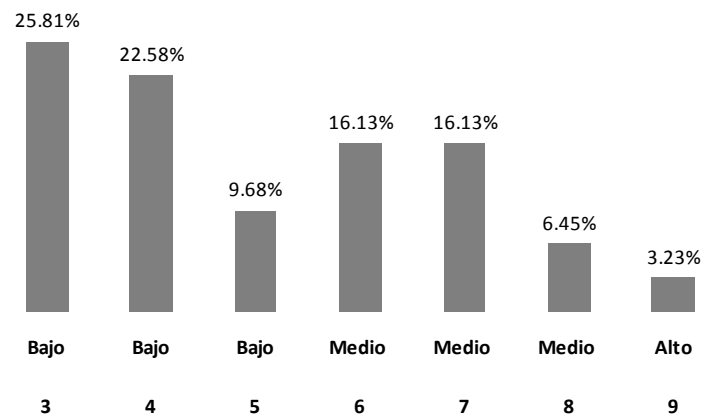
El riesgo clasificado como alto se encuentra en el proceso estratégico de Gestión de la Planeación.

DISTRIBUCION INTERNA DE LOS RIESGOS SEGÚN SU CLASIFICACION

La siguiente tabla muestra la distribución interna según el nivel de riesgos y su cuantificación para los riesgos clasificados como administrativos y que corresponden a 31

Riesgos Administrativos			
valor del riesgo	nivel del riesgo	cantidad de riesgos	participacion
3	Bajo	8	25,81%
4	Bajo	7	22,58%
5	Bajo	3	9,68%
6	Medio	5	16,13%
7	Medio	5	16,13%
8	Medio	2	6,45%
9	Alto	1	3,23%

Gráficamente el comportamiento de los riesgos administrativos presenta la siguiente tendencia



La tabla a continuación muestra la distribución interna según el nivel de riesgos y su cuantificación para los riesgos clasificados como legales y que corresponden a 20

Riesgos Legales			
valor del riesgo	nivel del riesgo	cantidad de riesgos	participacion
3	Bajo	9	45.00%
4	Bajo	2	10.00%
5	Bajo	2	10.00%
6	Medio	4	20.00%
7	Medio	3	15.00%

Gráficamente el comportamiento de los riesgos legales presenta la siguiente tendencia

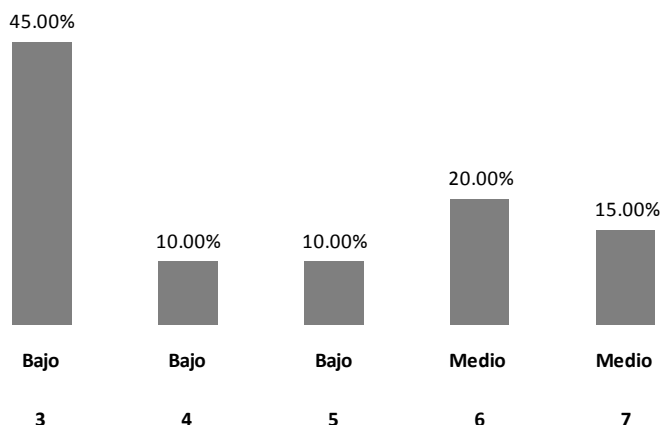


ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

Departamento Administrativo

DEFENSORIA DEL ESPACIO PÚBLICO

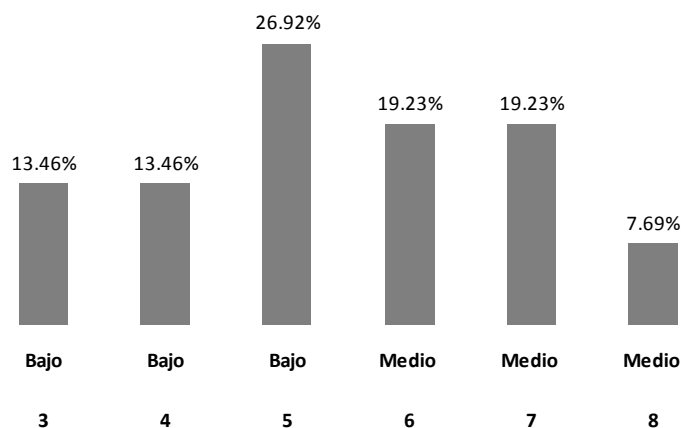
DIR 130



A continuación la tabla muestra la distribución interna según el nivel de riesgos y su cuantificación para los riesgos clasificados como técnicos y que corresponden a 52

Riesgos Técnicos			
valor del riesgo	nivel del riesgo	cantidad de riesgos	participacion
3	Bajo	7	13.46%
4	Bajo	7	13.46%
5	Bajo	14	26.92%
6	Medio	10	19.23%
7	Medio	10	19.23%
8	Medio	4	7.69%

Gráficamente el comportamiento de los riesgos técnicos presenta la siguiente tendencia



A continuación la tabla muestra la distribución interna según el nivel de riesgos y su cuantificación para los riesgos clasificados como financieros y que corresponden a 2

Riesgos Financieros			
valor del riesgo	nivel del riesgo	cantidad de riesgos	participacion
5	Bajo	2	100.00%

Gráficamente el comportamiento de los riesgos financieros presenta la siguiente tendencia

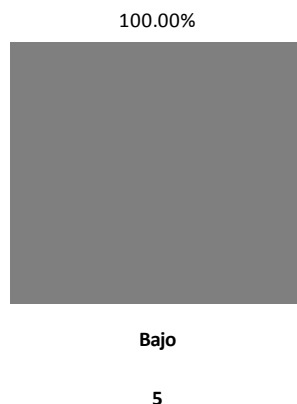


ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

Departamento Administrativo

DEFENSORIA DEL ESPACIO PÚBLICO

DIR 130



ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

Desde el año 2002, el Departamento Administrativo de la Defensoría del Espacio Público adoptó un modelo propio para la identificación, clasificación y ponderación de los riesgos inherentes a los procesos y/o subprocesos institucionales. Con el devenir de los años, el legislador colombiano considero oportuno construir un sistema con mínimos estándares que fuera aplicado por las entidades públicas de todos los órdenes, es así como aparece en el escenario jurídico el Decreto 1599 de 2005, reglamentario de la Ley 87 de 1993, por medio del cual se adopta el Modelo Estándar de Control Interno. Frente a los nuevos requerimientos de orden jurídico y administrativo, se hizo

necesario actualizar el componente metodológico en el aspecto de incluir la administración del riesgo.

La experiencia adquirida durante estos años de aplicación del modelo, aunado con los importantes comentarios recopilados a través de benchmarking, inexorablemente nos han conducido a delimitar la administración del riesgo conforme lo contempla la norma técnica colombiana NTC 5254:2006, con algunas ligeras adaptaciones al modelo, libertades estas que nos damos toda vez que el modelo aplicado en la entidad desde su génesis metodológico hasta la praxis cotidiana es de tipo ecléctico.

OBJETIVOS DE LA ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

La administración de los riesgos tiene como propósito el tratamiento del riesgo, los que inciden en la consecución de los objetivos institucionales.

En el tema de la administración del riesgo se acoge la filosofía descrita en el numeral 3.6.3 de la norma técnica colombiana NTC 5254:2006 referente al tratamiento de riesgos con resultados negativos y 3.6.4 – 3.6.5 del mismo documento, referente a las opciones de tratar el riesgo y los planes de tratamiento

TRATAMIENTO O ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO

Con el fin de determinarse las acciones del tratamiento del riesgo, se ha hecho necesario aplicar, con algunas



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

Departamento Administrativo

DEFENSORIA DEL ESPACIO PÚBLICO

DIR 130

modificaciones, lo establecido en el numeral 3.6.3 de la NTC 5254:2006 de la siguiente manera:

Compartir el riesgo:

Implica que otro soporte parte del riesgo, sin que con ello el dueño del proceso se libere de su responsabilidad de tutoría sobre aquella parte que ha compartido.

Transferir el riesgo:

Implica el traspaso del riesgo para que otra parte lo soporte totalmente, sin que con ello el dueño del proceso se libere de su responsabilidad de tutoría sobre el riesgo transferido.

Reducir el riesgo:

Implica disminuir cualquiera de las variables PSG, de tal manera que el valor total del riesgo decrezca

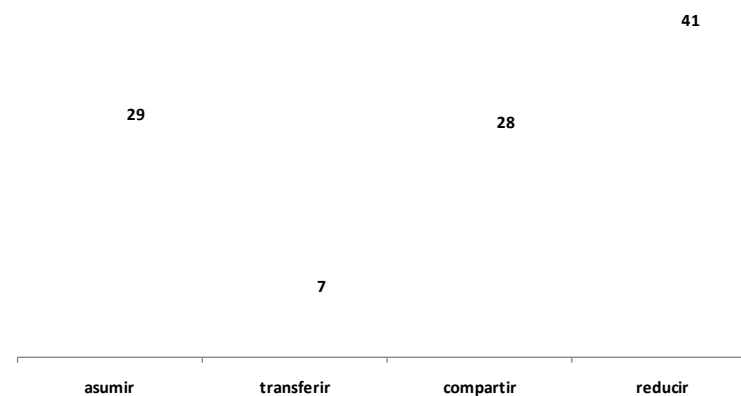
Asumir el riesgo:

Significa aceptar en su totalidad el riesgo.

ANÁLISIS ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO 2009

Dentro de los riesgos identificados en el Departamento Administrativo de la Defensoría del Espacio Público, se detectaron 105 riesgos. La política de administración es que 29 sean asumidos es decir el 27.62%; 28 compartidos, correspondientes al 26.67%, 41 deberán ser reducidos

participando con un 39.05% y 7 deben ser transferidos con un 6.67% faltante, tal como se puede observar en la siguiente grafica:



Es evidente que la política de administración del riesgo que mayor peso tiene en la entidad es la de reducir los aspectos generadores del riesgos seguidos por las políticas de transferir y asumir. Es significativo que solo el 6.67% del total de los riesgos se transfieren.

Con la finalidad de mantener en un margen de mitigación de los riesgos es necesario señalar que los riesgos asumidos y compartidos deben enmarcarse en una política que determine las acciones de mitigación desde la óptica de la utilización del Modelo PSG lo que permite optimizar los recursos.



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

Departamento Administrativo

DEFENSORIA DEL ESPACIO PÚBLICO

DIR 130 COMPARATIVO HISTORICO EL RIESGO

2007

Riesgos	Cantidad	Participación
Administrativos	38	29.92%
Financieros	10	7.88%
Legales	26	20.47%
Técnico	53	41.73%
TOTAL	127	100%

2009

Riesgos	Cantidad	Participación
Administrativos	31	29.52%
Financieros	2	1.90%
Legales	20	19.05%
Técnico	52	49.52%
TOTAL	105	100%

En términos generales la cantidad de riesgos identificados en el 2009 en relación con el 2007 se redujo en 22 riesgos lo que implica un porcentaje de 17.32%. Se redujeron riesgos de tipo administrativo, financieros y técnicos. Se presenta un incremento en los riesgos legales

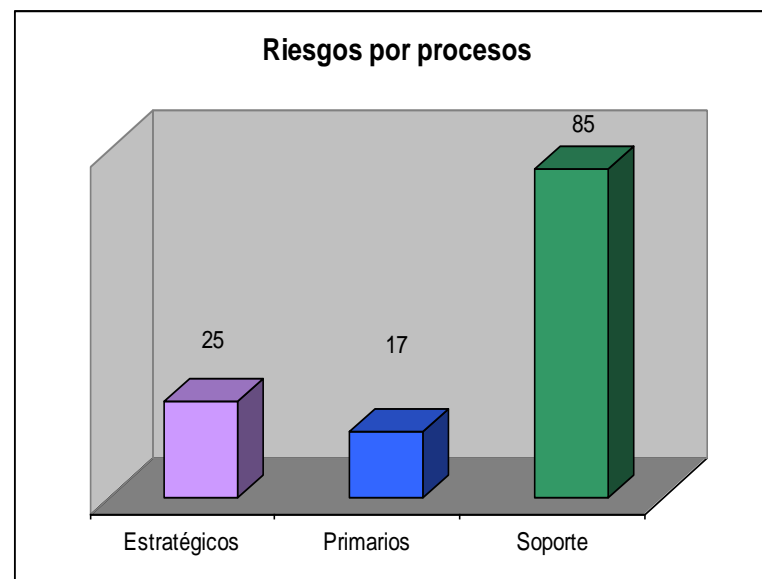
2007

Cantidad / Variable	1	2	3	4	Total
Probabilidad	Remota	Poco	Ocasional	Frecuente	127
	90	28	6	3	
Severidad	Insignificante	Marginal	Critica	Muy Critica	127
	99	7	21	0	
Grado Exposición	Poco	Bajo	Mediano	Alto	127
	65	35	26	1	

2009

cantidad /variable	1	2	3	4	Total
Probabilidad	Remota	Poca	Ocasional	Frecuente	105
	84	15	6	0	
Severidad	Insignificante	Marginal	Critica	Muy critica	105
	52	25	24	4	
Grado de exposicion	Poco	Bajo	Mediano	Alto	105
	34	34	34	3	

2007



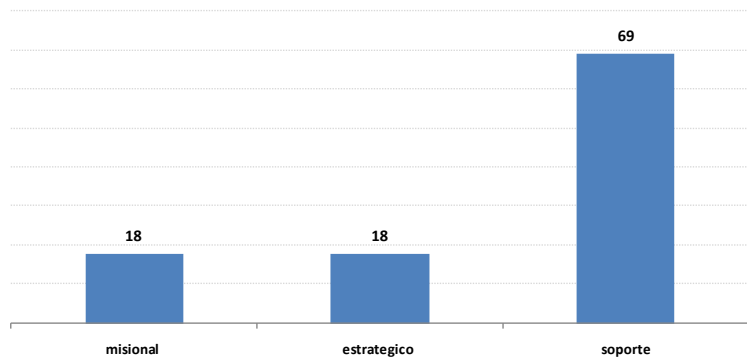


ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

Departamento Administrativo

DEFENSORIA DEL ESPACIO PÚBLICO

DIR 130
2009



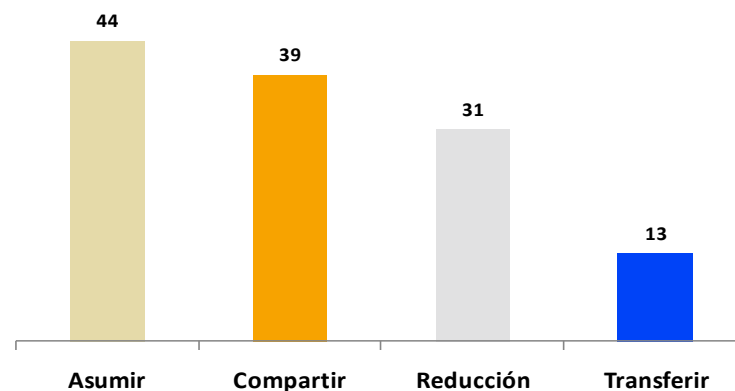
2007

Nivel Riesgo	Bajo	Medio	Alto
Numero de riesgos	100	24	3
Participación porcentual	78,74%	18,90%	2,36%

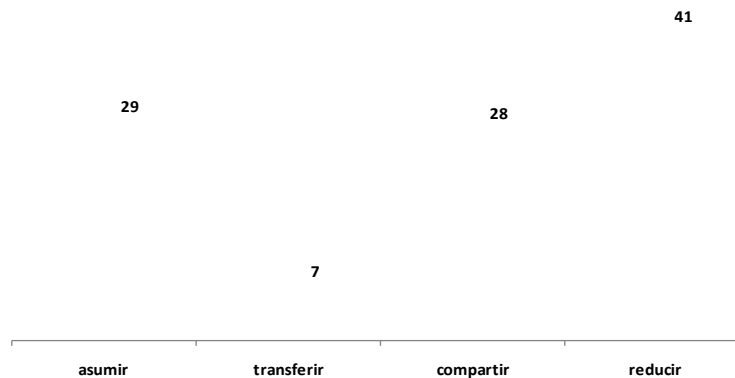
2009

Nivel Riesgo	Bajo	Medio	Alto
Numero de riesgos	61	43	1
Participación porcentual	58,10%	40,95%	0,95%

2007



2009



Elaborado por Carlos Arturo Ordóñez Castro, Jefe Oficina de Control Interno DADEP