

|                                                                                   |                                                |                                                          |                          |                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------|
|  |                                                | <b>PROCEDIMIENTO PARA LA ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO</b>   |                          |                      |
| <b>VERSIÓN:</b> 01                                                                | <b>RESPONSABLE:</b><br>JEFE DE CONTROL INTERNO | <b>FECHA DE INICIO/<br/>ACTUALIZACIÓN:</b><br>30-06-2022 | <b>PÁGINA:</b><br>1 DE 8 | <b>CÓDIGO:</b> P-031 |

## 1. OBJETIVO

Efectuar un análisis estructural de la gestión en la Lotería del Tolima, que permita la identificación de riesgos y la elaboración de estrategias orientadas a la toma de decisiones y generación de alertas para el mejoramiento Institucional.

## 2. ALCANCE

Inicia con la identificación del contexto estratégico de la Lotería, hasta la implementación y seguimiento de las acciones para afrontar el riesgo y cubre a todos los procesos de la organización.

## 3. DEFINICIONES

**3.1. ANÁLISIS DE RIESGO:** Busca establecer la probabilidad de ocurrencia de los riesgos y el impacto de sus consecuencias, calificándolos y evaluándolos con el fin de obtener información para establecer el nivel de riesgo y las acciones que se van a implementar.

**3.2. VALORACIÓN DEL RIESGO:** Proceso usado para determinar las prioridades de gestión del riesgo mediante la comparación de los Resultados de la calificación y el Grado de exposición al Riesgo.

**3.3. IMPACTO:** Grado en que las Consecuencias pueden generar pérdidas a la organización si se llega a materializar el riesgo.

**3.4. CONSECUENCIA:** Resultado del riesgo expresado cuantitativamente, puede haber una serie de resultados posibles asociados a un proceso.

**3.5. PROBABILIDAD:** Posibilidad que se materialice el riesgo identificado en el proceso o resultado específico, medido por la relación entre los procesos o resultados específicos y el número total de riesgos posibles.

**3.6. MAPA DE RIESGO:** Es un instrumento que permite visualizar el estado de los riesgos en cada uno de los procesos con el fin de tomar decisiones sobre los aspectos críticos identificados en él.

**3.7. CONTROL DEL RIESGO:** Parte de la gestión del riesgo que involucra la implementación de políticas, normas, procedimientos y cambios físicos a fin de eliminar o minimizar los riesgos adversos.

|                                                                                   |                                                |                                                          |                          |                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------|
|  |                                                | <b>PROCEDIMIENTO PARA LA ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO</b>   |                          |                      |
| <b>VERSIÓN:</b> 01                                                                | <b>RESPONSABLE:</b><br>JEFE DE CONTROL INTERNO | <b>FECHA DE INICIO/<br/>ACTUALIZACIÓN:</b><br>30-06-2022 | <b>PÁGINA:</b><br>2 DE 8 | <b>CÓDIGO:</b> P-031 |

**3.8. MONITOREAR:** verificar, supervisar, observar de forma crítica, o registrar el progreso de una actividad, acción o sistema, en forma regular, a fin de identificar cambios.

## 4. CONDICIONES GENERALES

### 4.1. CONTEXTO

Para efectos del presente procedimiento, se toma como pauta lo determinado por el DAFP en materia de Riesgos.

La LOTERIA DEL TOLIMA, para la operacionalización de la administración del riesgo toma como base su misión, visión, política de calidad, con el fin permitir establecer el lineamiento estratégico.

Así mismo, Para la identificación de amenazas se cuenta con los procesos de trabajo y de cada una de las actividades que lo componen, se clasifican y se realiza una inspección.

Esta información es analizada junto con el mapa de procesos de La LOTERIA DEL TOLIMA, para identificar equipos, procedimientos, categorías de actividades, responsables y documentos que soportan las actividades.

La identificación de los peligros, valoración de riesgo y determinación de controles de las personas que tienen acceso al área de trabajo, se identifican en la Matriz de Riesgos R-092, la cual se alimenta mediante reporte de riesgos y operaciones sospechosas, auditorías internas y observaciones comportamentales.

### 4.2. IDENTIFICACIÓN DE LOS RIESGOS

En esta segunda etapa se identifican los riesgos inherentes a los procedimientos propios de cada uno de los procesos en sus diferentes categorías. Se responde a la pregunta sobre qué puede suceder, donde, cuando, cómo y por qué, por parte de los líderes de los procesos.

Se adelantan reuniones con los líderes de procesos con el fin de identificar sobre las alteraciones y diferentes problemas derivados de la materialización de los riesgos de cada área.

#### 4.2.1. Estructura de la matriz de identificación de peligros, valoración y determinación de control del riesgo para LA LOTERIA DEL TOLIMA.

|                                                                                   |                                                |                                                          |                          |                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------|
|  |                                                | <b>PROCEDIMIENTO PARA LA ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO</b>   |                          |                      |
| <b>VERSIÓN:</b> 01                                                                | <b>RESPONSABLE:</b><br>JEFE DE CONTROL INTERNO | <b>FECHA DE INICIO/<br/>ACTUALIZACIÓN:</b><br>30-06-2022 | <b>PÁGINA:</b><br>3 DE 8 | <b>CÓDIGO:</b> P-031 |

Se registra la siguiente información:

- ✓ **Procesos:** Proceso implicado en el riesgo
- ✓ **Nombre del Riesgo:** Identificación del nombre asignado al riesgo
- ✓ **Descripción del riesgo.** Establecer el por qué se identifica el riesgo
- ✓ **Causa.** Descripción de la causa del riesgo
- ✓ **Consecuencia.** Descripción de la consecuencia del riesgo identificado
- ✓ **Riesgos Inherentes:** Valoración del riesgo sin control.
- ✓ **Control:** Identificación del control asignado al riesgo
- ✓ **Riesgo Residual.** Valoración del riesgo después de aplicado el control
- ✓ **Opción de manejo:** Minimizar, Reducir, Eliminar y tomar acciones para reducir el riesgo
- ✓ **Soporte de la actividad. control del riesgo**
- ✓ **Responsable de la acción. Dueño de proceso**
- ✓ **Periodo de seguimiento- Asignado por el dueño de proceso**
- ✓ **Fecha de inicio y terminación**
- ✓ **Avances.**
- ✓ **Factor de Riesgo:** En esta casilla se describe específicamente el agente generador de riesgo tales como, proceso, procedimiento, infraestructura, tecnología, usuarios, tareas, entre otras.
- ✓ **Cronograma.** Establecer la fecha de seguimiento al cumplimiento de la opción de manejo establecida para el riesgo.

#### 4.3. ANALISIS DEL RIESGO

Después de la identificación de los riesgos, la Lotería adelanta el análisis de cada uno de ellos teniendo en cuenta dos aspectos: probabilidad e impacto de acuerdo a las siguientes tablas:

| <b>PROBABILIDAD</b> |                 |                                                            |                                  |
|---------------------|-----------------|------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| <b>NIVEL</b>        | <b>CONCEPTO</b> | <b>DESCRIPCION</b>                                         | <b>PUNTAJE PARA CALIFICACION</b> |
| A                   | Casi certeza    | Se espera que ocurra en la mayoría de las circunstancias   | 5                                |
| B                   | Probable        | Probablemente ocurrirá en la mayoría de las circunstancias | 4                                |

VERSIÓN: 01

RESPONSABLE:  
JEFE DE CONTROL INTERNO

FECHA DE INICIO/  
ACTUALIZACIÓN:  
30-06-2022

PÁGINA:  
4 DE 8

CÓDIGO: P-031

|   |            |                                                    |   |
|---|------------|----------------------------------------------------|---|
| C | Posible    | Podría ocurrir en algún momento                    | 3 |
| D | Improbable | Pudo ocurrir en algún momento                      | 2 |
| E | Raro       | Puede ocurrir sólo en circunstancias excepcionales | 1 |

### IMPACTO

|                |   |
|----------------|---|
| Catastrófico   | 5 |
| Alto           | 4 |
| Moderado       | 3 |
| bajo           | 2 |
| Insignificante | 1 |

Seguidamente, con los resultados de los dos aspectos anteriores se procede a realizar la **calificación del riesgo** de acuerdo con la siguiente matriz:

| MATRIZ DE CALIFICACION, EVALUACION Y RESPUESTA A RIESGOS |                    |          |              |          |                  |
|----------------------------------------------------------|--------------------|----------|--------------|----------|------------------|
| PROBABILIDAD                                             | IMPACTO            |          |              |          |                  |
|                                                          | INSIGNIFICANTE (1) | BAJO (2) | MODERADO (3) | ALTO (4) | CATASTROFICO (5) |
| E (raro) 1                                               | B                  | B        | M            | A        | A                |
| D (Improbable)2                                          | B                  | B        | M            | A        | E                |
| C (Moderado)3                                            | B                  | M        | A            | E        | E                |
| B (Probable) 4                                           | M                  | A        | A            | E        | E                |
| A (Casi certeza)5                                        | A                  | A        | E            | E        | E                |

B: Zona de Riesgo Baja, asumir el riesgo

M: Zona de Riesgo Moderada, asumir el riesgo, reducir el riesgo.

A: Zona de Riesgo Alta, reducir el riesgo, evitar el riesgo, compartir o transferir.

|                                                                                   |                                                |                                                          |                          |                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------|
|  |                                                | <b>PROCEDIMIENTO PARA LA ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO</b>   |                          |                      |
| <b>VERSIÓN:</b> 01                                                                | <b>RESPONSABLE:</b><br>JEFE DE CONTROL INTERNO | <b>FECHA DE INICIO/<br/>ACTUALIZACIÓN:</b><br>30-06-2022 | <b>PÁGINA:</b><br>5 DE 8 | <b>CÓDIGO:</b> P-031 |

E: Zona de Riesgo Extrema, evitar el riesgo, reducir el riesgo, compartir o transferir.

#### 4.4. EVALUACION DEL RIESGO

De acuerdo a los resultados de la matriz de calificación, evaluación y respuesta a riesgos, la Lotería aplica los siguientes criterios:

**ZONA DE RIESGO BAJA:** permite asumir el riesgo, se encuentra en un nivel que puede aceptarlo sin necesidad de tomar otras medidas de control diferentes a las que posee.

**ZONA DE RIESGO EXTREMA:** es aconsejable eliminar la actividad que genera el riesgo en la medida que sea posible o implementar controles de prevención para evitar la probabilidad del riesgo.

**ZONA DE RIESGO MODERADA O ALTA:** tomar medidas para llevar el riesgo a la zona moderada o baja. Cuando el riesgo es calificado CATRASTROFICO la entidad debe diseñar un Plan de Contingencia para protegerse cuando ocurra.

#### 4.5. VALORACION DEL RIESGO

Es un elemento de control que determina el nivel o grado de exposición de la entidad al impacto del riesgo, permitiendo estimar las prioridades para su tratamiento. Confrontación de evaluación del riesgo frente controles.

Se valoran con la siguiente tabla de ponderación:

| CRITERIOS                                         | VALORACION DEL RIESGO                                                                                                                                                     |
|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| No existen los controles                          | Se mantiene el resultado de la evaluación antes de controles                                                                                                              |
| Los controles existen, pero no son efectivos      | Se mantiene el resultado de la evaluación antes de controles                                                                                                              |
| Los controles existen, pero no están documentados | Cambia el resultado a una casilla inferior de la matriz de evaluación antes de controles (el desplazamiento depende de sí el control afecta el impacto o la probabilidad) |
| Los controles son efectivos y están documentados  | Pasa a escala inferior (el desplazamiento depende de si el control afecta el impacto o la probabilidad)                                                                   |

|                                                                                   |                                                |                                                                   |                          |                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------|
|  |                                                | <b>PROCEDIMIENTO PARA LA ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO</b>            |                          |                      |
| <b>VERSIÓN:</b> 01                                                                | <b>RESPONSABLE:</b><br>JEFE DE CONTROL INTERNO | <b>FECHA DE INICIO/<br/>         ACTUALIZACIÓN:</b><br>30-06-2022 | <b>PÁGINA:</b><br>6 DE 8 | <b>CÓDIGO:</b> P-031 |

Pondérelos según la tabla establecida, analizar si los controles se encuentran documentados, se aplican y son efectivos.

Ubique en la Matriz de Calificación, Evaluación y Respuesta a los riesgos, el estado final de riesgo, de acuerdo a los resultados obtenidos en la valoración del mismo.

#### **4.6. MONITOREO**

El monitoreo debe estar a cargo de los responsables de los procesos y de la Oficina de Control Interno, su finalidad principal será la de aplicar y sugerir los correctivos y ajustes necesarios para asegurar un efectivo manejo del riesgo.


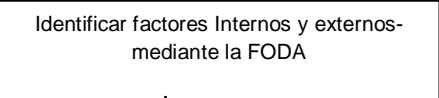
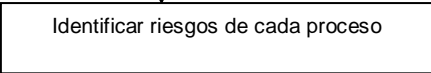
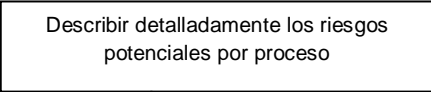
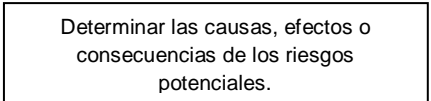
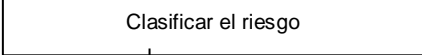
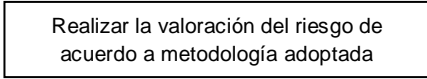
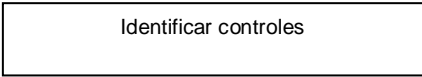
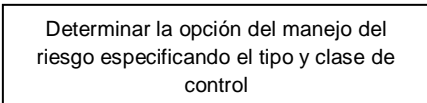
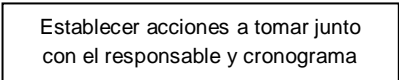
VERSIÓN: 01

RESPONSABLE:  
JEFE DE CONTROL INTERNO

FECHA DE INICIO/  
ACTUALIZACIÓN:  
30-06-2022

PÁGINA:  
7 DE 8

CÓDIGO: P-031

| No | ACTIVIDAD                                                                           | RESPONSABLE      | OBSERVACIONES                                                                                      |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    |    |                  |                                                                                                    |
| 1  |    | Líder de proceso | A través de actas, cuestionarios, lluvia de ideas, registros históricos, resultado de indicadores. |
| 2  |    | Líder de proceso | Cada líder identifica los riesgos asignados a su área                                              |
| 3  |    | Líder de proceso | Formato Matriz de Riesgos R-092                                                                    |
| 4  |  | Líder de proceso | Identifica los controles asignados a los riesgos                                                   |
| 5  |  | Líder de proceso | Formato Matriz de Riesgos R-092                                                                    |
| 6  |  | Líder de proceso | Formato Matriz de Riesgos R-092                                                                    |
| 7  |  | Líder de proceso | Identifica los controles para los riesgos detectados                                               |
| 8  |  | Líder de proceso | Actividad realizada por el líder del proceso                                                       |
| 9  |  | líder de proceso | Identifica los controles para cada riesgo                                                          |

**VERSIÓN: 01**
**RESPONSABLE:  
JEFE DE CONTROL INTERNO**
**FECHA DE INICIO/  
ACTUALIZACIÓN:  
30-06-2022**
**PÁGINA:  
8 DE 8**
**CÓDIGO: P-031**

| No | ACTIVIDAD                                                                                                                                                                                                                                                       | RESPONSABLE                                | OBSERVACIONES                                                                                  |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 10 | <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: fit-content;">Identificar el mecanismo de monitoreo</div> <div style="text-align: center;">↓</div>                                                                                                    | 1<br>Líder de proceso                      | Cada líder de proceso realiza un seguimiento semestral.                                        |
| 11 | <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: fit-content;">Establecer indicadores para verificar el estado del riesgo</div> <div style="text-align: center;">↓</div>                                                                               | Líder de proceso – jefe de control interno | La oficina de control interno realiza auditorías a fin de identificar el estado del riesgo.    |
| 12 | <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: fit-content;">Reportar avance de la administración del riesgo en proceso</div> <div style="text-align: center;">↓</div>                                                                               | Líder de proceso – jefe de control interno | Los líderes de procesos presentan avances de la administración del riesgo a la alta dirección. |
| 13 | <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: fit-content;">Consolidar, reportar y presentar el proceso de la administración del riesgo al comité del sistema integrado de gestión de calidad, SIGC.</div> <div style="text-align: center;">↓</div> | Control Interno                            | Se presenta el informe al comité del sistema integrado de gestión de calidad. SIGC.            |
| 14 | <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: fit-content;">Reportar modificaciones o cambios anuales al mapa de riesgos al Comité del sistema de gestión de calidad-SIGC</div> <div style="text-align: center;">↓</div>                            | Jefe de control interno                    | Presentación de Informes                                                                       |
| 15 | <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: fit-content;">Definir las acciones a seguir o cambios en el proceso de administración de riesgo</div> <div style="text-align: center;">↓</div>                                                        | Jefe de control interno                    | Planes de mejoramiento.                                                                        |
|    | <div style="border: 1px solid black; border-radius: 15px; padding: 10px; width: fit-content; margin: 0 auto;">FIN</div>                                                                                                                                         |                                            |                                                                                                |

| Elaboro:                | Reviso/Aprobó:    | Observaciones y/o Ajustes:                                                                           |
|-------------------------|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Jefe de Control Interno | Comité De Calidad | 1. Ajuste por Acciones de Mejora<br>2. Se actualiza por revisión y ajuste del procedimiento del SIGC |