



**TESORERIA GENERAL
DE LA REPUBLICA**

Gestión del Riesgo

Administración del Riesgo de la Tesorería General de la República

- Objetivo General
- Objetivos Específicos

Construcción de la Matriz de Riesgo

Organismos y Áreas Involucradas

Matriz de Riesgo Estratégica de la TGR

Beneficios

Contenidos..

Gestión del Riesgo

La Gestión de riesgo es un proceso estructurado, consistente y continuo implementado a través de toda la organización para identificar, evaluar, medir y reportar amenazas y oportunidades que afectan el poder alcanzar el logro de sus objetivos. Todos en la organización juegan un rol en el aseguramiento de éxito de la Gestión de riesgos, pero la responsabilidad principal de la identificación y manejo de éstos recae sobre la dirección.

Gestión de Riesgo

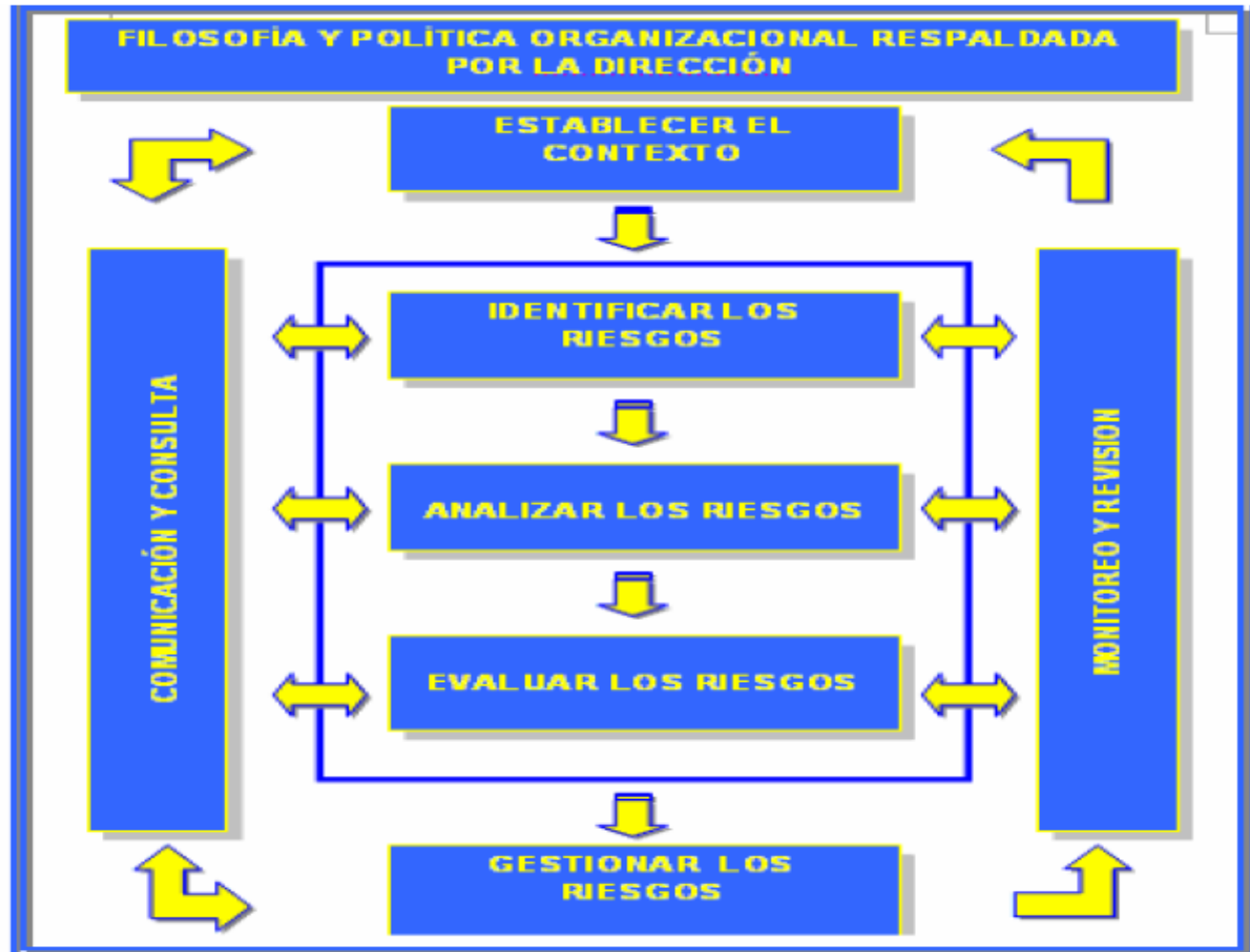
A partir del año 2001, la Administración del Estado y como parte de su proceso de modernización, inició un cambio en la manera de gestión de las instituciones publicas, con el fin de mejorar la eficiencia de sus actividades operacionales, obligando a contar con un sistema de control interno eficiente y un Proceso de Gestión de Riesgos estructurado.

Sin perjuicio que existen una serie de modelos y marcos aceptados en materia de gestión de riesgos, el Consejo de Auditoría ha estimó necesario unificar criterios, conceptos y definiciones existentes en torno a la temática referida a la gestión de riesgos en el Sector Gubernamental.

El Objetivo Gubernamental N°2 de la Presidencia, a través del Instructivo Presidencial N°7 del 4 de Diciembre del 2006 obliga a que a partir de este año, las instituciones publicas efectúen una gestión sobre la base de un modelo de “Administración de Riesgos”.

Durante el año 2010, y una vez maduros la administración de los riesgos enfocados a los procesos operativos, se potencia la gestión de los riesgos que afectan directamente al cumplimiento de los objetivos estratégicos de las instituciones, es decir, riesgos estratégicos.

Esquema del Proceso de Gestión de Riesgos



Administración del Riesgo de la Tesorería General de la República

Tiene como principal objetivo **“contar con un Sistema de Control Interno eficiente y que obedezca a un proceso de Gestión de Riesgos estructurado, consistente y coordinado, para el logro eficaz y eficiente de los objetivos y metas Institucionales”**

Administración del Riesgo de la Tesorería General de la República

La Administración del Riesgo tiene como objetivos específicos:

- Identificar los riesgos y oportunidades
- Analizar los riesgos en los procesos
- Evaluar los riesgos
- Establecer el tratamiento de los riesgos
- Monitorear y revisar (retroalimentación)

Construcción de la Matriz de Riesgo

Etapa 1: Política de Riesgo

- Definir roles y responsables del proceso de gestión de los riesgos.
- Determinar los procesos claves involucrados para el mejoramiento de la calidad del servicio
- Debe ser comunicada, publicada y coherente con la Política de Calidad del Servicio.

Etapa 2: Levantamiento de Procesos

- Levantar los procesos desarrollados por el Servicio
- Identificar los riesgos según tipología

Etapa 3: Elaboración de la Matriz

- Clasificación en procesos transversales
- Ponderación de procesos y subprocesos
- Tipología de Riesgos
- Justificación de ponderación estratégica

Construcción de la Matriz de Riesgo

Etapa 4: Establecer Ranking

- Establecer Ranking por proceso
- Establecer Ranking por subproceso

Etapa 5: Establecer Plan de Tratamiento

- Con medidas, plazos, responsables, efecto Potencial (reducir, aceptar, evitar, compartir) e indicadores de logros, periodo de medición, meta.

Etapa 6: Monitoreo y Revisión

- Generación de reportes
- Monitoreo
- Diagnóstico y Propuestas de Mejoras

Organismos y Áreas Involucradas

Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno (CAIGG)

Organismo dependiente del Ministerio Hacienda que supervigila el resultado de las auditorías realizadas en todos los Servicios Públicos, en base a la gestión de riesgos.

Es quien entrega las directrices para la elaboración y actualización de las Matrices de Riesgo de todas las Instituciones de la Administración del Estado.

Departamento de Auditoría Interna de la TGR

Departamento dependiente del Jefe de Servicio de la TGR que audita la materialización de los riesgos de los procesos con mayor severidad de la **Matriz de Riesgo Institucional** (contiene todos los riesgos de la Institución).

Organismos y Áreas Involucradas

Unidad de Planificación y Control de Gestión de la TGR

Unidad dependiente del Jefe de Servicio de la TGR que controla a través del Plan de Tratamiento de Riesgos los riesgos de la **Matriz de Riesgo Estratégica** (contiene aquellos riesgos de mayor relevancia para la Institución). Asimismo, asesora a las distintas áreas en el levantamiento y actualización de la Matriz de Riesgo Institucional, según los lineamientos entregados por el CAIGG.

Divisiones, Departamentos y Tesorería Regionales y Provinciales

Áreas que participan del proceso de confección de la Matriz de Riesgo Institucional.

Matriz de Riesgo Estratégica de la TGR (21 riesgos estratégicos)

Proceso	Subproceso	Etapa
Proceso de Recaudación	Control de Recaudación	Cuadratura y Control de rendición
Proceso de Registro en CUT	Proceso de Control de Ingreso de Obligaciones	Validación de los datos de entrada
Proceso de Egresos	Gestión y Control de egresos	Ingreso y validación de la solicitud de egreso
Proceso de Egresos	Gestión y Control de egresos	Control de la Conciliación de egresos
Proceso de Egresos	Gestión y Control de egresos	Control de ingreso de ordenes de pago
Proceso de Cobranza	Control y Gestión de Cobranza	Cobranza Administrativa y Judicial

Matriz de Riesgo Estratégica de la TGR

Proceso	Subproceso	Etapa
Proceso de Cobranza	Control y Gestión de Cobranza	Control y seguimiento de la cobranza
Proceso de Cobranza	Administración del proceso de quiebras	Verificación de créditos
Proceso de Cobranza	Control y Gestión de Cobranza	Control de Remates
Gestión y Control de las Finanzas Públicas	Administración Presupuestaria del Tesoro Público	Control de Cajas
Gestión y Control de las Finanzas Públicas	Contabilidad del Tesoro Público	Contabilidad del Tesoro Público
Gestión y Control de las Finanzas Públicas	Gestión Financiera del Tesoro Público	Administración de la deuda pública

Matriz de Riesgo Estratégica de la TGR (21 riesgos estratégicos)

Proceso	Subproceso	Etapa
Gestión y Control de las Finanzas Públicas	Gestión Financiera del Tesoro Público	Administración de las Inversiones
Gestión y Control de las Finanzas Públicas	Administración Presupuestaria del Tesoro Público	Gestión y Control de ordenes de pago
Administración de Plataforma Informática	Gestión de Plataforma de Producción	Soporte
Administración de Plataforma Informática	Gestión de Plataforma de Producción	Testing aplicaciones
Administración y Gestión Financiera de la Tesorería	Gestión de Información financiera y contable	Control Contable
Administración y Gestión Financiera de la Tesorería	Gestión de Información financiera y contable	Control presupuestario y contable

Matriz de Riesgo Estratégica de la TGR (21 riesgos estratégicos)

Proceso	Subproceso	Etapas
Administración y Gestión Financiera de la Tesorería	Gestión de Información financiera y contable	Pago a Proveedores
Administración de Plataforma Informática	Gestión de Plataforma de Producción	Soporte
Gestión de Plataforma Informático	Gestión de Plataforma de Producción	Seguridad de la información

Beneficios

- **Mejorar las posibilidades de alcanzar los objetivos y metas de la institución**
- **Incrementar el entendimiento de riesgos claves y sus implicaciones en la organización**
- **Se identifica y comparte la responsabilidad de la administración de los riesgos del negocio**
- **Contribuye a disminuir las sorpresas y crisis en la organización**
- **Genera mayor información y con mas transparencia, sobre los riesgos identificados**

Gracias!!



Tesorería
de la Federación

SHCP



SECRETARÍA
DE HACIENDA Y
CRÉDITO PÚBLICO

II SEMINARIO
LATINOAMERICANO
SOBRE GESTIÓN DE
TESORERÍAS
PÚBLICAS 2011



México

16 - 18 Marzo 2011

