	<b>MUNICIPIO DE PUERTO TEJADA</b> <b>NIT: 891.500.580 – 9</b> <b>DESPACHO ALCALDE</b>	Código: 100-02.02
		Versión: 1
		Página 1 de 8
		Fecha de Emisión: 03/02/2022
	<b>RESOLUCIONES</b>	Código Postal: 191501

RESOLUCION No. **304** DE 2022  
 ( **01 JUN 2022** )

**POR MEDIO DE LA CUAL SE APRUEBA LA ACTUALIZACION DE LA POLÍTICA DE ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO EN LA ADMINISTRACION MUNICIPAL DE PUERTO TEJADA - CAUCA**

EL ALCALDE MUNICIPAL DE PUERTO TEJADA – CAUCA en ejercicio de sus facultades constitucionales y legales, en especial las conferidas por los Artículos 209 y 269 de la Constitución Política, Ley 87 de 1993, Decreto 1083 de 2015, Decreto 1499 de 2017 y normas afines o complementarias; y

**CONSIDERANDO:**


- A. Que el artículo 209 de la Constitución Política establece que la administración pública, en todos sus órdenes tendrá control interno, que se ejercerá en los términos que atañe la ley.
- B. Que la Ley 87 de 1993, establece las normas para el ejercicio del Control interno en las entidades y organismos del Estado, que se modificó parcialmente por la Ley 1474 de 2011 y su Artículo 2° Objetivos del Control Interno; Literal a) Proteger los recursos de la organización, buscando adecuada administración ante posibles riesgos que los afectan; Literal f) Definir y aplicar medidas para prevenir los riesgos, detectar y corregir las desviaciones que se presenten en la organización y que puedan afectar el logro de los objetivos
- C. Que el artículo 15 de la Ley 489 de 1998, define el Sistema de Desarrollo Administrativo como *«un conjunto de políticas, estrategias, metodologías, técnicas, y mecanismos de carácter administrativo y organizacional para la gestión y manejo de los recursos humanos, técnicos, materiales, físicos y financieros de las entidades de la Administración Pública, orientado a fortalecer la capacidad administrativa y el desempeño institucional, de conformidad con la reglamentación que para tal efecto expida el Gobierno Nacional (...)»*.
- D. Que con la expedición del Decreto 1499 de 2017, se integró el Sistema de Desarrollo Administrativo y el Sistema de Gestión de la Calidad, definiéndose un solo Sistema de Gestión, el cual se articula con el Sistema de Control Interno definido en la Ley 87 de 1993.
- E. Que el numeral 1° del artículo 2.2.22.3.3. del citado Decreto 1499 de 2017, establece como uno de los objetivos del Modelo Integrado de Planeación y Gestión –MIPG, *“Fortalecer el liderazgo y el talento humano bajo los principios de integridad y legalidad, como motores de la generación de resultados de las entidades públicas”*; razón por la cual es importante fortalecer dentro de la entidad actitudes y comportamientos íntegros de los servidores públicos, en el desarrollo de sus funciones y actividades.
- F. Que el Modelo Integrado de Planeación y Gestión-MIPG, permite a todas las entidades del Estado, planear, gestionar, evaluar, controlar y mejorar su desempeño, bajo criterios de calidad, cumpliendo su misión y buscando la satisfacción de los

**“EL CAMBIO ES CON LA GENTE”**

CAM: Cra. 19 Calle 17 esquina Teléfono 8280151

Email: [despachoalcalde@puertotejada.gov.co](mailto:despachoalcalde@puertotejada.gov.co) web [www.puertotejada.gov.co](http://www.puertotejada.gov.co)



	<b>MUNICIPIO DE PUERTO TEJADA</b> <b>NIT: 891.500.580 – 9</b> <b>DESPACHO ALCALDE</b>	Código: 100-02.02
		Versión: 1
		Página 2 de 8
		Fecha de Emisión: 03/02/2022
	<b>RESOLUCIONES</b>	Código Postal: 191501

ciudadanos, por lo que el Modelo Estándar de Control Interno MECI, continúa siendo herramienta de operación del sistema de control interno, cuya estructura se actualiza en articulación con el MIPG.


- G. Que el Modelo Integrado de Planeación y Gestión-MIPG, opera a través de siete (7) dimensiones, las cuales integran políticas, elementos o instrumentos con un propósito común, propias de cualquier proceso de gestión PHVA, adaptables a cualquier entidad pública.
- H. Que el Manual Operativo del Sistema de Gestión MIPG expedido por el Departamento Administrativo de la Función Pública señalo la necesidad de construir una política de Gestión del Riesgo para las entidades públicas, dentro de la cual el más reciente desarrollo ha sido la Gestión del Riesgo Institucional que hace referencia al ejercicio efectuado bajo el liderazgo del equipo directivo y de todos los servidores de la entidad, y permite identificar, evaluar y gestionar eventos potenciales, tanto interno como externos, que puedan afectar el logro de los objetivos institucionales.
- I. Que de conformidad con lo indicado en el Manual Operativo del Modelo Integral de Planeación y Gestión MIPG, La política de Administración del Riesgo y los Mapas de Riesgo por procesos constituye una herramienta para ser implementada por las entidades públicas de la Rama Ejecutiva.
- J. La Administración Municipal de Puerto Tejada Cauca, se compromete a mitigar los potenciales riesgos asociados a la prestación de los servicios, así mismo establece los mecanismos necesarios para evitar, reducir, compartir y asumir los riesgos relacionados con el desarrollo de sus procesos, atendiendo los lineamientos establecidos en las guías, normas legales vigentes, documento de estrategias para la construcción del plan anticorrupción y atención al ciudadano, seguridad digital; articulados con las normas aplicables a la entidad y al sistema de gestión de la calidad para el logro de los objetivos institucionales.
- K. Que el departamento administrativo de la función pública en su rol de ente de apoyo emitió la versión 5 de la guía de administración del riesgo donde se hicieron ajustes en la identificación del riesgo, valoración del riesgo, entre otros.
- L. Que en consecuencia resulta imperativo para la Administración Municipal de PUERTO TEJADA actualizar la Política de Administración del Riesgo.
- M. Que por lo anteriormente expuesto,

**RESUELVE**

**ARTÍCULO 1: ACTUALIZAR LA POLÍTICA Y LOS LINEAMIENTOS PARA LA ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO DE LA ADMINISTRACION MUNICIPAL DE PUERTO TEJADA CAUCA.** Adoptar dentro del Modelo Estándar de Control Interno la Política y los lineamientos para la administración del riesgo de la Alcaldía de PUERTO TEJADA, Cauca en su versión 2.

**ARTICULO 2: ALCANCE.** La Política de Administración del Riesgo de la Administración Municipal de PUERTO TEJADA tendrá como ámbito de aplicación todos los Procesos del Modelo de Operación, todas las dependencias conforme a la Estructura Orgánica, en



	<b>MUNICIPIO DE PUERTO TEJADA</b> <b>NIT: 891.500.580 – 9</b> <b>DESPACHO ALCALDE</b>	Código: 100-02.02
		Versión: 1
		Página 3 de 8
		Fecha de Emisión: 03/02/2022
	<b>RESOLUCIONES</b>	Código Postal: 191501

todos los niveles jerárquicos y en todas las acciones ejecutadas por los servidores durante el ejercicio de sus funciones.

**ARTÍCULO 3: RESPONSABLE.** El responsable de la definición de las Políticas de Administración de Riesgos es del Representante Legal y el Comité de Control Interno de la Administración Municipal de PUERTO TEJADA, Cauca.

**ARTÍCULO 4: POLÍTICA DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS.** La Administración del Municipio de PUERTO TEJADA, Cauca, coherente con los componentes y elementos que define el Modelo Estándar de control Interno del Estado Colombiano, se compromete a ejercer y garantizar el control efectivo de los eventos de riesgo que puedan afectar negativamente el desarrollo de sus procesos, a través del diagnóstico, identificación, análisis, valoración, control, tratamiento, manejo y seguimientos de estos riesgos, en razón de contribuir al logro de la Misión, Visión y los Objetivos de la entidad.

**ARTÍCULO 5: GESTIÓN DE RIESGOS.** La Administración Municipal de PUERTO TEJADA, Cauca define su política del riesgo tomando como base y referente los parámetros establecidos en el Modelo Integral de Planeación y Gestión – MIPG, así como los del Modelo Estándar de Control Interno.

Todos los procesos y áreas deben establecer los lineamientos que permitan la identificación, análisis, valoración y el tratamiento de los riesgos que puedan afectar la misión y el cumplimiento de los objetivos institucionales.

Para administrar el riesgo la Administración Municipal acata la metodología establecida por el departamento administrativo de la función pública adaptada a la entidad, y determina las acciones para asumir, reducir y mitigar el riesgo al igual que establece los controles.

**ARTÍCULO 6: OBJETIVO.** Adoptar e implementar los lineamientos establecidos por el Departamento Administrativo de la Función Pública en la Guía para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles en Entidades Públicas V. 05 de diciembre de 2020 y sus respectivos anexos, desplegando cada una de las fases de la metodología establecida, con el fin de prevenir y/o mitigar la ocurrencia de situaciones que puedan dificultar el logro de los objetivos institucionales.

**ARTÍCULO 87 TRATAMIENTO Y MANEJO DE RIESGOS.** La política de Administración de Riesgo basado en la valoración de los mismos, para lo cual deberá tener en cuenta las siguientes opciones de manejo:


- Evitar el riesgo. Después de realizar un análisis y considerar que el nivel del riesgo es demasiado alto, se determina NO asumir la actividad que genera este riesgo.
- Reducir el riesgo. Después de realizar un análisis y considerar que el nivel de riesgo es alto, se determina tratarlo mediante transferencia o mitigación del mismo.
- Compartir o Transferir el riesgo. Después de realizar un análisis, se considera que la mejor estrategia es tercerizar el proceso o trasladar el riesgo a través de seguros o pólizas. La responsabilidad económica recae sobre el tercero, pero no se transfiere la responsabilidad sobre el tema reputacional.
- Aceptar el riesgo. Después de realizar un análisis y considerar los niveles de riesgo se determina asumir el mismo conociendo los efectos de su posible materialización.

**“EL CAMBIO ES CON LA GENTE”**

CAM: Cra. 19 Calle 17 esquina Teléfono 8280151

Email: [despachoalcalde@puertotejada.gov.co](mailto:despachoalcalde@puertotejada.gov.co) web [www.puertotejada.gov.co](http://www.puertotejada.gov.co)




	<b>MUNICIPIO DE PUERTO TEJADA</b> <b>NIT: 891.500.580 – 9</b> <b>DESPACHO ALCALDE</b>	Código: 100-02.02
		Versión: 1
	<b>RESOLUCIONES</b>	Página 4 de 8
		Fecha de Emisión: 03/02/2022
		Código Postal: 191501

- Mitigar el riesgo: Después de realizar un análisis y considerar los niveles de riesgo se implementan acciones que mitiguen el nivel del riesgo. No necesariamente es un control adicional.


**ARTICULO 7: RESPONSABILIDADES.** La formulación de la Política de Administración de Riesgos está a cargo del Representante Legal de la entidad y el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno de la Administración Municipal de PUERTO TEJADA.

LÍNEA DE DEFENSA	RESPONSABLE	RESPONSABILIDAD FRENTE AL RIESGO
LÍNEA ESTRATÉGICA	Alta Dirección  Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Establecer y aprobar la Política de Administración del Riesgo</li> <li>✓ Definir y hacer seguimiento a los niveles de aceptación del riesgo</li> <li>✓ Analizar los cambios en el entorno (contexto interno y externo) que puedan tener un impacto significativo en la operación de la entidad y que puedan generar cambios en la estructura de riesgos y controles</li> <li>✓ Realizar seguimiento y análisis periódico a los riesgos institucionales</li> <li>✓ Proponer al Comité Institucional de Gestión y Desempeño los ajustes que se deban hacer frente a la gestión del riesgo</li> <li>✓ Evaluar el estado del Sistema de Control Interno y aprobar las modificaciones, actualizaciones y acciones de fortalecimiento del mismo.</li> </ul>
PRIMERA LÍNEA	Líderes de Proceso	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Identificar y valorar los riesgos que pueden afectar el logro de los objetivos institucionales</li> <li>✓ Definir, aplicar y hacer seguimiento a los controles para mitigar los riesgos identificados alineado con las metas y objetivos de la entidad y proponer mejoras a la gestión del riesgo en su proceso</li> <li>✓ Definir y actualizar los mapas de riesgos de acuerdo a los lineamientos de la Política de Administración del Riesgo</li> <li>✓ Supervisar la ejecución de los controles aplicados por el equipo de trabajo en la gestión del día a día, detectar las deficiencias de los controles y determinar las acciones de mejora a que haya lugar</li> <li>✓ Desarrollar ejercicios de autoevaluación para establecer la eficiencia, eficacia y efectividad de los controles</li> <li>✓ Informar a la secretaría de Planeación (segunda línea) sobre los riesgos materializados en los programas, proyectos,</li> </ul>




	<b>MUNICIPIO DE PUERTO TEJADA</b> <b>NIT: 891.500.580 – 9</b> <b>DESPACHO ALCALDE</b>	Código: 100-02.02
		Versión: 1
		Página 5 de 8
		Fecha de Emisión: 03/02/2022
	<b>RESOLUCIONES</b>	Código Postal: 191501

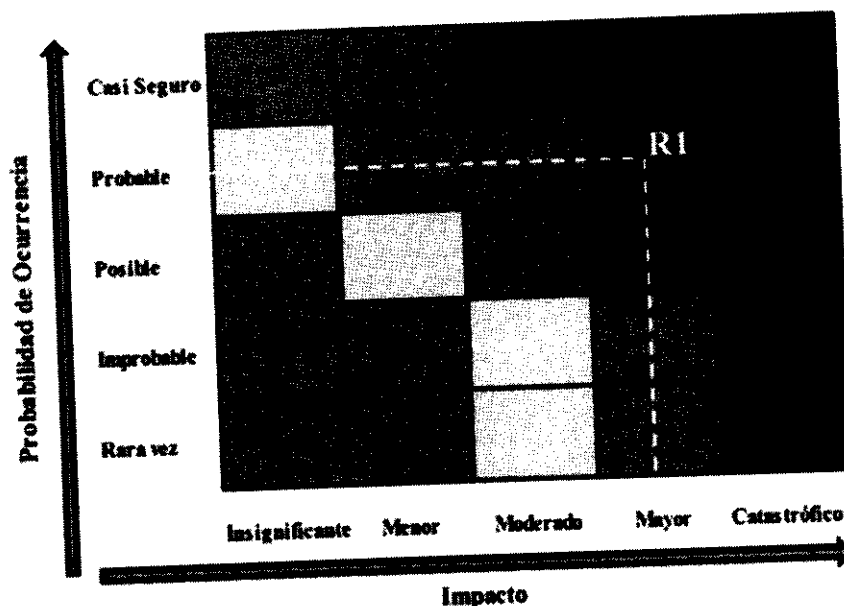
LÍNEA DE DEFENSA	RESPONSABLE	RESPONSABILIDAD FRENTE AL RIESGO
		planes y/o procesos a su cargo ✓ Identificar y controlar los riesgos relacionados con posibles actos de corrupción en el ejercicio de sus funciones y el cumplimiento de sus objetivos, así como en la prestación del servicio y/o relacionados con el logro de los objetivos.
<b>SEGUNDA LÍNEA</b>	Secretaría de Planeación	✓ Asesorar a la línea estratégica en el análisis del contexto interno y externo, para la definición de la Política de Administración del Riesgo, el establecimiento de los niveles de impacto y el nivel de aceptación del riesgo ✓ Establecer un líder de la gestión de riesgos para coordinar las actividades en esta materia. ✓ Consolidar el Mapa de riesgos Institucional (riesgos de mayor criticidad frente al logro de los objetivos) y presentarlo para análisis y seguimiento ante el Comité de Gestión y Desempeño Institucional ✓ Presentar al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno el seguimiento a la eficacia de los controles en las áreas identificadas en los diferentes niveles de operación de la entidad ✓ Acompañar, orientar y entrenar a los líderes de procesos en la identificación, análisis y valoración del riesgo ✓ Monitorear los controles establecidos por la primera línea de defensa acorde con la información suministrada por los líderes de procesos ✓ Supervisar en coordinación con los demás responsables de esta segunda línea de defensa que la primera línea identifique, evalúe y gestione los riesgos y controles para que se generen acciones ✓ Evaluar que los riesgos sean consistentes con la presente política de la entidad y que sean monitoreados por la primera línea de defensa ✓ Promover ejercicios de autoevaluación para establecer la eficiencia, eficacia y efectividad de los controles ✓ Identificar cambios en el apetito del riesgo en la entidad, especialmente en aquellos riesgos ubicados en zona baja y presentarlo para aprobación del Comité Institucional de

	<b>MUNICIPIO DE PUERTO TEJADA</b> <b>NIT: 891.500.580 – 9</b> <b>DESPACHO ALCALDE</b>	Código: 100-02.02
		Versión: 1
		Página 6 de 8
		Fecha de Emisión:03/02/2022
	<b>RESOLUCIONES</b>	Código Postal: 191501

LÍNEA DE DEFENSA	RESPONSABLE	RESPONSABILIDAD FRENTE AL RIESGO
		Coordinación de Control Interno
<b>TERCERA LÍNEA</b>	Dirección Técnica de Control Interno de Gestión	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Proporcionar aseguramiento objetivo sobre la eficacia de la gestión del riesgo y control, con énfasis en el diseño e idoneidad de los controles establecidos en los procesos</li> <li>✓ Identificar y evaluar cambios que podrían tener un impacto significativo en el Sistema de Control Interno, durante las evaluaciones periódicas de riesgos y en el curso del trabajo de auditoría interna</li> <li>✓ Asesorar de forma coordinada con la secretaría de Planeación, a la primera línea de defensa en la identificación de los riesgos institucionales y diseño de controles</li> <li>✓ Llevar a cabo el seguimiento a los riesgos consolidados en los mapas de riesgos de conformidad con el Plan Anual de Auditoria y reportar los resultados al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno</li> <li>✓ Recomendar mejoras a la Política de Administración del Riesgo</li> <li>✓ Comunicar al Comité de Coordinación de Control Interno posibles cambios e impactos en la evaluación del riesgo, detectados en las auditorías</li> <li>✓ Revisar la efectividad y la aplicación de controles, planes de contingencia y actividades de monitoreo vinculadas a riesgos claves de la entidad</li> <li>✓ Alertar sobre la probabilidad de riesgo de corrupción en las áreas auditadas</li> </ul>

Fuente: Adaptado - Departamento Administrativo de la Función Pública

	<b>MUNICIPIO DE PUERTO TEJADA</b> <b>NIT: 891.500.580 – 9</b> <b>DESPACHO ALCALDE</b>	Código: 100-02.02
		Versión: 1
		Página 7 de 8
		Fecha de Emisión: 03/02/2022
	<b>RESOLUCIONES</b>	Código Postal: 191501



**Fuente:** Guía para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles en Entidades Públicas

**ARTÍCULO 8: MAPA DE RIESGOS.** La herramienta conceptual y Metodológica para la valoración de los riesgos en la Administración Municipal de PUERTO TEJADA es el Mapa de Riesgos.

Los Mapas de Riesgos de la entidad contiene, a nivel estratégico, los mayores riesgos a los cuales se encuentra expuesta la entidad, permitiendo conocer las opciones inmediatas de respuesta ante éstos, tendientes a evitar, reducir, compartir o transferir el riesgo; o asumir el riesgo residual y la aplicación de acciones, controles, así como los responsables, el cronograma y los indicadores.

La priorización de los mapas de riesgos a controlar se determinará a partir de los resultados de la calificación de los mismos, es decir, aquellos riesgos cuya valoración se encuentra en "Zona de riesgo Alta" y "Zona de riesgo Extrema".

**PARÁGRAFO:** La responsabilidad de la elaboración del Mapa de Riesgos estará a cargo de los responsables de cada uno de los procesos. Los responsables de los procesos serán los encargados de implementar los controles, verificar su efectividad, proponer cambios, velar por su adecuada documentación y por su socialización y aplicación al interior de su proceso.

El Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno es el encargado de aprobar y adoptar las modificaciones al Mapa de Riesgos. La medición de los avances de las acciones de respuesta estará a cargo del mismo.

**ARTÍCULO 9: MONITOREO DEL MAPA DE RIESGOS.** De acuerdo a las políticas de Administración de Riesgos establecidas por la entidad, se debe monitorear el Mapa de Riesgos, con el fin de actualizarlo permanentemente, con base en los objetivos, riesgos y controles existentes.


En concordancia con la cultura del autocontrol al interior de la entidad, los líderes de los procesos junto con su equipo realizarán seguimiento y evaluación permanente al Mapa de Riesgos de la Administración Municipal.

**"EL CAMBIO ES CON LA GENTE"**

CAM: Cra. 19 Calle 17 esquina Teléfono 8280151

Email: [despachoalcalde@puertotejada.gov.co](mailto:despachoalcalde@puertotejada.gov.co) web [www.puertotejada.gov.co](http://www.puertotejada.gov.co)

*[Handwritten signature]*

	<b>MUNICIPIO DE PUERTO TEJADA</b> <b>NIT: 891.500.580 - 9</b> <b>DESPACHO ALCALDE</b>	Código: 100-02.02
		Versión: 1
		Página 8 de 8
		Fecha de Emisión: 03/02/2022
	<b>RESOLUCIONES</b>	Código Postal: 191501

Por otra parte, el Jefe de Control Interno o quien haga sus veces, verificara y evaluara la elaboración, la visibilización, el seguimiento y el control del Mapa de Riesgos de la entidad, el seguimiento se realiza dos (2) veces al año o cuando se considere necesario.

**ARTICULO 10: RECURSOS.** La Administración Municipal dispondrá de los recursos humanos y económicos necesarios, con el fin de lograr la implementación y efectividad de las acciones que permitan un control y tratamiento adecuado de los riesgos identificados.

**ARTÍCULO 11: DIVULGACIÓN.** La Política de Administración de Riesgos, los Mapas de Riesgos identificados de los procesos y el Mapa de Riesgos de Corrupción de los que trata la Ley 1474 de 2011, se divulgarán a todos los servidores públicos y funcionarios de la Administración Municipal, a través de los diferentes medios de comunicación y la socialización al interior de cada uno de los procesos.

**ARTICULO 12 VIGENCIA:** La presente Resolución rige a partir de la fecha de expedición.

### NOTIFÍQUESE Y CÚMPLASE

Dado en Puerto Tejada, Cauca **01 JUN 2022**

  
**DAGOBERTO DOMÍNGUEZ CAICEDO**  
Alcalde Municipal

Revisó: LESLIE MUÑOZ REALPE- ASESOR EXTERNO

Revisó: SANDRA MILENA ROA JEFE OFICINA JURIDICA

**"EL CAMBIO ES CON LA GENTE"**

CAM: Cra. 19 Calle 17 esquina Teléfono 8280151

Email: [despachoalcalde@puertotejada.gov.co](mailto:despachoalcalde@puertotejada.gov.co) web [www.puertotejada.gov.co](http://www.puertotejada.gov.co)