

NORMATIVA PARA LAS POLITICAS Y PLANES DEL MANEJO DE RIESGOS



SAN SALVADOR, EL SALVADOR, CENTROAMÉRICA

HOJA DE AUTORIZACIÓN

REVISADO POR:

Nombre: Licenciado Juan Bautista Flores Grijalva

Cargo: Jefe Unidad Auditoría Interna

Autorizado por Junta Directiva de ISTU en Reunión Ordinaria 20/16, de fecha 30 de agosto de 2016, Punto Único: "Aprobación de Manuales, Instructivos, Políticas y Procedimientos Administrativos"

CONTENIDO:

1. Objetivo
2. Ambito de Aplicación
3. Base Legal
4. Responsabilidades
5. Lineamientos Generales
6. Vigencia
7. Control de Modificaciones

INDICE

1. OBJETIVO.....	1
2. ÁMBITO DE APLICACIÓN.....	1
3. BASE LEGAL.....	1
4. RESPONSABILIDADES.....	1
5. LINEAMIENTOS GENERALES.....	2
6. PROCEDIMIENTO PARA ESTABLECER EL PLAN DE RIESGOS.	3
7. ACCIONES PARA ABORDAR LOS RIESGOS	3
8. ANEXO	4
PLAN DE RIESGOS.....	4
METODOLOGÍA PARA LA ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO	5
9. VIGENCIA	6
10. CONTROL DE MODIFICACIONES.....	6

1. OBJETIVO

Establecer criterios de acción que sirvan como guía para la prevención y gestión de riesgos, a fin de contribuir al cumplimiento del plan de trabajo anual del Instituto Salvadoreño de Turismo.

2. ÁMBITO DE APLICACIÓN

CUMPLIMIENTO

El presente documento es de obligatorio cumplimiento para la Dirección Ejecutiva, Jefes de Unidades y Empleados del Instituto Salvadoreño de Turismo.

APLICACIÓN

La Dirección Ejecutiva, Jefes de Unidades y Empleados del ISTU, serán los responsables de velar por el cumplimiento del presente documento.

ALCANCE

El presente documento será aplicable en todas las unidades organizativas del Instituto Salvadoreño de Turismo.

3. BASE LEGAL

- Constitución de la República de El Salvador
- Ley del ISTU
- Contrato Colectivo de Trabajo
- Reglamento de las Normas Técnicas de Control Interno Especificas del ISTU
- Otras disposiciones legales aplicables

4. RESPONSABILIDADES

- Es responsabilidad de la Dirección Ejecutiva y Jefes de Unidades, proponer modificaciones a este documento y mantener actualizado el mismo.

-
- Es responsabilidad de la Dirección Ejecutiva y Jefes de Unidades, revisar y velar por el cumplimiento de este documento y proponer mejoras al mismo.
 - Es responsabilidad es de la Dirección Ejecutiva, Jefes de Unidades y Empleados del Instituto Salvadoreño de Turismo, cumplir lo dispuesto en este documento, en lo aplicable.

5. LINEAMIENTOS GENERALES

- 1) La Dirección Ejecutiva, Jefes de Unidades y Empleados, identificarán los riesgos relevantes asociados al logro de sus objetivos, que permitan elaborar el Plan de Manejo de Riesgos, el cual formará parte del Plan de Trabajo y será actualizado por lo menos una vez al año.
- 2) La Dirección Ejecutiva, Jefes de Unidades y Empleados de acuerdo a la naturaleza de las operaciones de sus Unidades Organizativas, deberán definir la metodología a utilizar para la valorización de riesgos, utilizando para ello la matriz de riesgo, la cual deberá estar aprobada por la Junta Directiva del ISTU.
- 3) La Dirección Ejecutiva, Jefes de Unidades y Empleados, deberán implementar las acciones que estimen pertinentes para sensibilizar a todo el personal bajo su responsabilidad sobre la importancia de valorizar los riesgos, apoyar la implantación de acciones propuestas para minimizarlos y ejercer el seguimiento de éstas.
- 4) La Dirección Ejecutiva y Jefes de Unidades divulgarán entre el personal a su cargo los respectivos Planes de Manejo de Riesgos, a fin de conocer las acciones a realizar, en caso de que sucedan eventos que puedan afectar el cumplimiento de los Objetivos Institucionales.
- 5) La Dirección Ejecutiva y Jefes de Unidades, como resultado de la valorización de riesgos, elaborarán Planes de Manejo de Riesgo en los casos que fuere necesario, conforme al análisis efectuado.

6. PROCEDIMIENTO PARA ESTABLECER EL PLAN DE RIESGOS.

- Identificar cuáles son los riesgos (impactos negativos) y oportunidades (impactos positivos), dentro del contexto de trabajo del ISTU.
- Analizar los impactos del riesgo y la probabilidad de que ocurra.
- Priorizar la importancia del Riesgo.
- Planificar acciones para hacer frente a los riesgos.
- Implementar el Plan. Tomar acciones.
- Verificar la eficacia de las acciones.
- Realizar los ajustes necesarios para minimizar los riesgos.

7. ACCIONES PARA ABORDAR LOS RIESGOS

- Evitar: Implementar acciones orientadas a prevenir la materialización del riesgo.
- Reducir: Implementar acciones orientadas a disminuir la probabilidad y el impacto del riesgo.
- Transferir: Implementar acciones que permitan traspasar los impactos a una entidad externa.
- Compartir: Implementar acciones que permitan la cooperación entre los procesos.

8. ANEXO

PLAN DE RIESGOS

No.	IDENTIFICACIÓN						ANÁLISIS			VALORACIÓN				MANEJO	
	PROCESO	RIESGO	CLASE	DESCRIPCIÓN	CONSECUENCIA	CAUSA	PROBABILIDAD	IMPACTO	PRIORIDAD INICIAL	CONTROL EXISTENTE	PERIODICIDAD DEL CONTROL	TIPO DE CONTROL	VULNERABILIDAD	NIVEL DE EXPOSICIÓN AL RIESGO	ACCIÓN
1	DIRECCIÓN EJECUTIVA														
2	UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA														
3	UNIDAD DE COMUNICACIONES														
4	UNIDAD DE MERCADEO														
5	UNIDAD ADMINISTRATIVA														
6	UNIDAD RECURSOS HUMANOS														
7	UNIDAD FINANCIERA														
8	UACI														
9	UNIDAD DE TECNOLOGÍA DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN														
10	UNIDAD ACEESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA														
11	UNIDAD DE TURICENTROS Y PARQUES														
12	UNIDAD DE PROYECTOS														

METODOLOGÍA PARA LA ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO

ETAPA 1 Identificación del Riesgo	FACTORES DE RIESGO INTERNOS Recurso Humano Sistemas de Información Recursos Financieros Comunicaciones Infraestructura Seguridad Ocupacional	FACTORES DE RIESGO EXTERNOS Económicos Socioculturales Orden Público Legales y Normativos Tecnológicos Ambientales	<p>Riesgo: probabilidad de que ocurra un evento que impacte el alcance de los objetivos y alcances de la institución.</p> <p>Clase: el tipo de riesgo identificado</p> <p>Descripción: características generales o las formas en que se observa o manifiesta el riesgo identificado.</p> <p>Consecuencias: los efectos ocasionados por el riesgo.</p> <p>Causas: lo que origina el riesgo.</p>																																																								
ETAPA 2 Análisis del Riesgo	<p>El Riesgo se mide de acuerdo al impacto y la probabilidad para ubicarlo en la matriz de priorización inicial.</p> <p>Probabilidad: Frecuencia que podría presentar el riesgo 1. Baja: es muy poco probable que ocurra el riesgo 2. Media: es probable que el riesgo se presente 3. Alta: es inevitable que el riesgo se presente</p> <p>Impacto: forma en la cual el riesgo afecta los resultados de los procesos de trabajo. 1. Baja: si el riesgo se llega a presentar afecta en grado bajo al proceso 2. Media: si el riesgo se llega a presentar afecta en grado medio al proceso 3. Alta: si el riesgo se llega a presentar afecta en alto grado al proceso</p>		<p style="text-align: center;">MATRIZ DE PRIORIZACIÓN INICIAL</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <tr> <td rowspan="3" style="writing-mode: vertical-rl; transform: rotate(180deg);">PROBABILIDAD</td> <td>3. Alta</td> <td style="background-color: yellow;">3</td> <td style="background-color: red;">6</td> <td style="background-color: red;">9</td> </tr> <tr> <td>2. Media</td> <td style="background-color: yellow;">2</td> <td style="background-color: yellow;">4</td> <td style="background-color: red;">6</td> </tr> <tr> <td>1. Baja</td> <td style="background-color: green;">1</td> <td style="background-color: green;">2</td> <td style="background-color: yellow;">3</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td style="background-color: green;">1. Baja</td> <td style="background-color: yellow;">2. Media</td> <td style="background-color: yellow;">3. Alta</td> </tr> </table> <p style="text-align: center;">IMPACTO</p>	PROBABILIDAD	3. Alta	3	6	9	2. Media	2	4	6	1. Baja	1	2	3			1. Baja	2. Media	3. Alta																																						
PROBABILIDAD	3. Alta	3	6		9																																																						
	2. Media	2	4		6																																																						
	1. Baja	1	2	3																																																							
		1. Baja	2. Media	3. Alta																																																							
ETAPA 3 Validación del Riesgo	<p>Una vez ubicados los riesgos en la matriz de priorización, se identifica si existen controles asociados, si son aplicados y son efectivos, con el fin de ubicar el riesgo en la matriz de vulnerabilidad.</p> <p>Control: es toda acción que tiende a prevenir o mitigar los riesgos.</p> <p>Tipos de Controles: Detectivo: se diseñan para identificar si resultados no deseados han ocurrido después de un acontecimiento. Preventivo: está diseñado para evitar o limitar la posibilidad de materialización de un riesgo. Correctivo: se diseñan para corregir los resultados no deseados que han observado.</p> <p>Calificación del Control</p> <table border="0"> <tr> <td>Calificación</td> <td>Situación</td> </tr> <tr> <td>1.</td> <td>Documentados, aplicados y efectivos</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Aplicados, efectivos y no documentados</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Aplicados y no efectivos</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>No aplicados</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>No existen controles</td> </tr> </table>		Calificación	Situación	1.	Documentados, aplicados y efectivos	2.	Aplicados, efectivos y no documentados	3.	Aplicados y no efectivos	4.	No aplicados	5.	No existen controles	<p style="text-align: center;">MATRIZ DE VULNERABILIDAD</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <tr> <td rowspan="6" style="writing-mode: vertical-rl; transform: rotate(180deg);">PRIORIZACIÓN INICIAL</td> <td>9.</td> <td style="background-color: yellow;">9</td> <td style="background-color: red;">12</td> <td style="background-color: red;">18</td> <td style="background-color: red;">36</td> <td style="background-color: red;">45</td> </tr> <tr> <td>6.</td> <td style="background-color: yellow;">6</td> <td style="background-color: red;">10</td> <td style="background-color: red;">15</td> <td style="background-color: red;">24</td> <td style="background-color: red;">30</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td style="background-color: yellow;">4</td> <td style="background-color: red;">8</td> <td style="background-color: red;">12</td> <td style="background-color: red;">16</td> <td style="background-color: red;">20</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td style="background-color: green;">3</td> <td style="background-color: red;">6</td> <td style="background-color: red;">9</td> <td style="background-color: red;">12</td> <td style="background-color: red;">15</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td style="background-color: green;">2</td> <td style="background-color: yellow;">4</td> <td style="background-color: red;">6</td> <td style="background-color: red;">8</td> <td style="background-color: red;">10</td> </tr> <tr> <td>1.</td> <td style="background-color: green;">1</td> <td style="background-color: green;">2</td> <td style="background-color: green;">3</td> <td style="background-color: yellow;">1</td> <td style="background-color: yellow;">5</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td style="background-color: green;">1.</td> <td style="background-color: yellow;">2.</td> <td style="background-color: yellow;">3.</td> <td style="background-color: yellow;">4.</td> <td style="background-color: yellow;">5.</td> </tr> </table> <p style="text-align: center;">VALORACIONES DEL CONTROL</p>	PRIORIZACIÓN INICIAL	9.	9	12	18	36	45	6.	6	10	15	24	30	4.	4	8	12	16	20	3.	3	6	9	12	15	2.	2	4	6	8	10	1.	1	2	3	1	5			1.	2.	3.	4.	5.
Calificación	Situación																																																										
1.	Documentados, aplicados y efectivos																																																										
2.	Aplicados, efectivos y no documentados																																																										
3.	Aplicados y no efectivos																																																										
4.	No aplicados																																																										
5.	No existen controles																																																										
PRIORIZACIÓN INICIAL	9.	9	12	18	36	45																																																					
	6.	6	10	15	24	30																																																					
	4.	4	8	12	16	20																																																					
	3.	3	6	9	12	15																																																					
	2.	2	4	6	8	10																																																					
	1.	1	2	3	1	5																																																					
		1.	2.	3.	4.	5.																																																					
ETAPA 4 Manejo del Riesgo	<p>De acuerdo al nivel de exposición del riesgo, se establecerá si corresponde:</p> <p>Acciones preventivas de acuerdo al tipo de tratamiento Acciones de corrección, para lo cual deberá aplicar las acciones para el manejo del riesgo</p> <p>Tratamiento del Riesgo Evitar: Implementar acciones orientadas a prevenir la materialización del riesgo. Reducir: Implementar acciones orientadas a disminuir la probabilidad y el impacto del riesgo. Transferir: Implementar acciones que permitan traspasar los impactos a una entidad externa. Compartir: Implementar acciones que permitan la cooperación entre los procesos Asumir: Aceptar el Riesgo.</p>		<table border="1" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th>Nivel de Exposición del Riesgo</th> <th>Opción de Tratamiento</th> <th>Acciones a Tomar</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="background-color: red;">GRAVE Riesgos con calificación superior o igual a 10</td> <td>Evitar, Reducir, Transferir, Compartir</td> <td>Se deberá implementar inmediatamente las acciones que conlleven Evitar, Reducir, Transferir o Compartir de acuerdo al Plan de Acción. Las acciones preventivas que se tomen deberán ir orientadas a implementar nuevos controles que prevengan la materialización del riesgo y mitigar el impacto.</td> </tr> <tr> <td style="background-color: yellow;">MODERADO Riesgos con calificación entre 4 y 9</td> <td>Reducir, Transferir, Compartir</td> <td>Se deberá implementar inmediatamente las acciones que conlleven Reducir, Transferir o Compartir de acuerdo al Plan de Acción. Se deberá implementar acciones correctivas que conlleven a mejorar o documentar los controles existentes.</td> </tr> <tr> <td style="background-color: green;">LEVE Riesgos con calificación inferior o igual a 3</td> <td>Asumir</td> <td>Se debe realizar seguimiento a los riesgos con el fin de ver su impacto, probabilidad y valoración de los controles</td> </tr> </tbody> </table>	Nivel de Exposición del Riesgo	Opción de Tratamiento	Acciones a Tomar	GRAVE Riesgos con calificación superior o igual a 10	Evitar, Reducir, Transferir, Compartir	Se deberá implementar inmediatamente las acciones que conlleven Evitar, Reducir, Transferir o Compartir de acuerdo al Plan de Acción. Las acciones preventivas que se tomen deberán ir orientadas a implementar nuevos controles que prevengan la materialización del riesgo y mitigar el impacto.	MODERADO Riesgos con calificación entre 4 y 9	Reducir, Transferir, Compartir	Se deberá implementar inmediatamente las acciones que conlleven Reducir, Transferir o Compartir de acuerdo al Plan de Acción. Se deberá implementar acciones correctivas que conlleven a mejorar o documentar los controles existentes.	LEVE Riesgos con calificación inferior o igual a 3	Asumir	Se debe realizar seguimiento a los riesgos con el fin de ver su impacto, probabilidad y valoración de los controles																																												
Nivel de Exposición del Riesgo	Opción de Tratamiento	Acciones a Tomar																																																									
GRAVE Riesgos con calificación superior o igual a 10	Evitar, Reducir, Transferir, Compartir	Se deberá implementar inmediatamente las acciones que conlleven Evitar, Reducir, Transferir o Compartir de acuerdo al Plan de Acción. Las acciones preventivas que se tomen deberán ir orientadas a implementar nuevos controles que prevengan la materialización del riesgo y mitigar el impacto.																																																									
MODERADO Riesgos con calificación entre 4 y 9	Reducir, Transferir, Compartir	Se deberá implementar inmediatamente las acciones que conlleven Reducir, Transferir o Compartir de acuerdo al Plan de Acción. Se deberá implementar acciones correctivas que conlleven a mejorar o documentar los controles existentes.																																																									
LEVE Riesgos con calificación inferior o igual a 3	Asumir	Se debe realizar seguimiento a los riesgos con el fin de ver su impacto, probabilidad y valoración de los controles																																																									

9. VIGENCIA

El presente Reglamento entrará en vigencia a partir de la fecha de aprobación por parte de la Honorable Junta Directiva del Instituto Salvadoreño de Turismo.

10. CONTROL DE MODIFICACIONES

FORMATO PARA EL REGISTRO DE MODIFICACIONES

Fecha de Cambio de Edición:

N°	DESCRIPCION DE MODIFICACIONES
1	
2	
3	