

SENARA , AUDITORÍA INTERNA

INFOAUDI N ° 07-2022

**GESTIÓN DEL RIESGO
IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO PARTE 2**

**RESPONSABILIDAD SOBRE LA
IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS**

SETIEMBRE 2022



**APOYO PARA EL
MEJORAMIENTO
DE SU GESTIÓN**

La identificación de riesgos

Como se desarrolló en una entrega anterior, la identificación de riesgos consiste en determinar los posibles eventos que con su materialización puedan impactar objetivos, estrategias, planes, proyectos, servicios, productos u operaciones de la organización, propiciando la prevención de pérdidas y/o el aprovechamiento de oportunidades. Pero ¿Quién es el responsable de identificar dichos riesgos?

Responsabilidad en la identificación de riesgos

De acuerdo al ámbito de la competencia de cada componente organizacional la identificación de riesgos puede surgir de tres fuentes principales:

- 1- Personal a cargo de un proceso institucional, ya sea de tipo estratégico o táctico.
- 2- Personal independiente o de apoyo.
- 3- Personal externo.

Responsabilidad en la identificación de riesgos

1- A cargo de un proceso

Riesgos estratégicos

Junta Directiva, Gerencia y la alta dirección.

Riesgos tácticos

Líderes de los procesos, proyectos, servicios y quienes colaboran con ellos.

Responsabilidad en la identificación de riesgos

2- Personal independiente y de apoyo. (Por ejemplo) :

Auditoría Interna (en su gestión de control independiente al identificar áreas de riesgo y analizar la eficiencia y eficacia del sistema de control) y unidades de apoyo y asesoría institucional


3- Externo (Por ejemplo) :

Auditorías externas, ente contralor, ente regulados, etc.

Responsabilidad en la identificación de riesgos

¿Qué características debe poseer quién identifica riesgos?

Los responsables de la identificación de riesgos deben:

- Tener conocimiento o experiencia sobre la actividad que analizan.
 - Estar capacitados en la identificación, de acuerdo con las técnicas o metodologías seleccionadas.
 - Disponer de imaginación, apertura a nuevas ideas o posibilidades, capacidad de proyectar la influencia de eventos negativos sobre procesos y recursos.
 - Ser objetivos en sus apreciaciones.
- 

Responsabilidad en la identificación de riesgos

¿Cómo identificar riesgos?

Teniendo claridad acerca de todos los tipos principales de riesgos inherentes a la institución, con el fin de que su gestión de riesgos sea integral, no fragmentaria o parcial.

La variedad de riesgos puede ser alta, igual que las formas de clasificarlos y abordarlos; por eso es muy útil que cada institución elabore y mantenga actualizado un cuadro de riesgo específico como herramienta de trabajo.

Responsabilidad en la identificación de riesgos

¿Cómo identificar riesgos?

La identificación de riesgos no se reduce a asignar un nombre al riesgo, pues se deben incluir todos los datos relacionados con el mismo, para estudiarlos exhaustivamente y aportar elementos a las demás etapas de la gestión de riesgos.

Responsabilidad en la identificación de riesgos

¿Cómo identificar riesgos?

Es importante crear una cultura de identificación de riesgos en las organizaciones, que permita a todos, y bajo cualquier circunstancia, estar atentos para detectar los posibles riesgos que deriven en consecuencias negativas y comunicar los hechos, de tal forma que la organización pueda responder con acierto.

Responsabilidad en la identificación de riesgos

¿Cómo identificar riesgos?

Existen variedad de técnicas, herramientas y metodologías para identificar los riesgos, las cuales pueden aplicarse dependiendo de la disponibilidad de recursos económicos, humanos y tecnológicos de la organización; del tiempo, la experiencia, el grado de desarrollo de la empresa; al igual que del nivel de implementación de la administración de riesgos.

Es posible utilizar una mezcla de técnicas o alguna específica, según el tipo de riesgo, su complejidad y la necesidad de información sobre el mismo.

Responsabilidad en la identificación de riesgos

Ejemplos de técnicas para identificar riesgos

Lluvia de Ideas	Identificación de riesgos y de sus características en forma grupal
Análisis causa-efecto	Identificación de causas y efectos de un riesgo
Listas de Chequeo y Cuestionarios	Identificación de riesgos con guías estandarizadas, amplias y ajustables a todo tipo de empresa, pueden ayudar a elaborar el catálogo general de riesgos de una empresa
Inspección	Identificación de riesgos que pueden ser observados en instalaciones o en el desarrollo de un proceso
Entrevista	Identificación de riesgos que requieren el conocimiento y experiencia de personas clave

Responsabilidad en la identificación de riesgos

Ejemplos de técnicas para identificar riesgos

Flujograma	Identificación de riesgos en los procesos
Análisis de Modo y Efecto de Falla (AMEF)	Identificación de posibles formas en que puede fallar el diseño u operación de procesos, productos o servicios y los efectos de estas fallas
Análisis de Información	Identificación de riesgos a través del análisis de información financiera, manuales técnicos, registro de siniestralidad y otros eventos, y del estudio de contratos laborales y comerciales