



RESOLUCIÓN No. R172 de 2024
(Abril 29 de 2024)

“Por medio de la cual se aprueba la Política de Administración de Riesgos y Diseño de Controles en el Instituto Departamental de Tránsito del Cesar, con base en lo establecido en el Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG, y la Guía para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles, expedida por el Departamento Administrativo de la Función Pública – DAFP, y se dictan otras disposiciones”.

El Instituto Departamental de Tránsito del Cesar, en uso de sus facultades, legales, en especial las contenidas en uso de sus facultades legales, en especial las que le confiere Ley 87 de 1993, Ley 489 de 1998 y los Decretos: Decreto 1083 de 2015, 648 de 2017 y 1499 de 2017, y

CONSIDERANDO:

Que el artículo 269 de la Constitución Política de 1991 establece que las entidades públicas, están obligadas a diseñar y aplicar, según la naturaleza de sus funciones, métodos y procedimientos de Control Interno, de conformidad con lo que dispone la Ley;

Que literal a) del artículo 2° de la Ley 87 del 29 de noviembre de 1993 “Por la cual se establecen normas para el ejercicio de Control Interno en las entidades y organismos del Estado y se dictan otras disposiciones”, establece que se deben proteger los recursos de la organización, buscando su adecuada administración ante posibles riesgos que los afecten.

Que la Ley 489 del 29 de diciembre de 1998 “Por la cual se dictan normas sobre la organización y funcionamiento de las entidades del orden nacional, se expiden las disposiciones, principios y reglas generales para el ejercicio de las atribuciones previstas en los numerales 15 y 16 del artículo 189 de la Constitución Política y se dictan otras disposiciones”, en su artículo 28, referente al fortalecimiento del Sistema de Control Interno de las instituciones públicas, dispuso la aplicación de instrumentos de gerencia, con el fin de fortalecer el cumplimiento cabal y oportuno de las funciones del Estado;

CANALES DE ATENCIÓN AL USUARIO

Sede Administrativa IDTRACESAR-SEM Calle 17 No. 12-24 Valledupar – Cesar

Sede Operativa Carrera 8 No. 4-78 San Diego – Cesar

Teléfonos: (605) 5840313 – (+51) 311 3111211 – (+51) 310 3661136

<http://www.transitocesar.gov.co>

 institudetransito@cesar.gov.co

  @transitocesar



Que el artículo 4º del Decreto 648 del 19 de abril de 2017, adiciona en el Capítulo 1 del Título 21 del Decreto 1083 del 26 de mayo de 2015, el artículo 2.2.21.1.6 relacionado con las funciones del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, incorporando como una de las funciones de este Comité la que debe someter a aprobación del representante legal la política de administración del riesgo y hacer seguimiento, en especial a la prevención y detección de fraude y mala conducta.

Que el artículo 8º del Decreto 648 del 19 de abril de 2017 modifico el artículo 2.2.21.3.1 del Decreto 1083 del 26 de mayo de 2015, estableciendo que el Sistema Institucional de Control Interno estará integrado por el esquema de controles de la organización, la gestión de riesgos, la administración de la información y de los recursos y por el conjunto de planes, métodos, principios, normas, procedimientos, y mecanismos de verificación y evaluación adoptados por la entidad, dentro de las políticas trazadas por la dirección y en atención a las metas, resultados u objetivos de la entidad.”

Que el artículo 17º del Decreto 648 del 19 de abril de 2017, modifica el artículo 2.2.21.5.3 del Decreto 1083 del 26 de mayo de 2015, relacionado con las oficinas de control interno, estableciendo que las Unidades u Oficinas de Control Interno o quien haga sus veces desarrollarán su labor a través de los siguientes roles: liderazgo estratégico; enfoque hacia la prevención, evaluación de la gestión del riesgo, evaluación y seguimiento, relación con entes externos de control.

Que el artículo 2.2.21.5.4 del Decreto 1083 del 26 de mayo de 2015, relacionado con la Administración de riesgos, establece que como parte integral del fortalecimiento de los sistemas de control interno en las entidades públicas las autoridades correspondientes establecerán y aplicarán políticas de administración del riesgo. Para tal efecto, la identificación y análisis del riesgo debe ser un proceso permanente e interactivo entre la administración y las oficinas de control interno o quien haga sus veces, evaluando los aspecto tanto internos como externos que pueden llegar a representar amenaza para la consecución de los objetivos organizacionales, con miras a establecer acciones efectivas, representadas en actividades de control, acordadas entre los responsables de las áreas o procesos y las oficinas de control interno e integradas de manera inherente a los procedimientos.

Que el artículo 2.2.21.5.5 del Decreto 1083 del 26 de mayo de 2015, relacionado con las políticas de control interno diseñadas por el Departamento Administrativo de la

CANALES DE ATENCION AL USUARIO

Sede Administrativa IDTRACESAR-SEM Calle 17 No. 12-24 Valledupar – Cesar

Sede Operativa Carrera 8 No. 4-78 San Diego – Cesar

Teléfonos: (605) 5840313 – (+51) 311 3111211 – (+51) 310 3661136

<http://www.transitocesar.gov.co>

 institudetransito@cesar.gov.co

  @transitocesar



Función Pública, establece que las guías, circulares, instructivos y demás documentos técnicos elaborados por el Departamento Administrativo de la Función Pública, constituirán directrices generales a través de las cuales se diseñan las políticas en materia de control interno, las cuales deberán ser implementadas al interior de cada organismo y entidad del Estado. Así mismo, precisa que el Departamento Administrativo de la Función Pública elaborará prioritariamente guías e instructivos sobre elaboración de manuales de procedimientos, y sobre diseño de indicadores para evaluar la gestión institucional, los cuales se constituirán en herramientas básicas de eficiencia y transparencia de las organizaciones.

Que el artículo 73 de la Ley 1474 del 12 de julio de 2011 determina que cada entidad del orden nacional deberá elaborar anualmente una estrategia de lucha contra la corrupción y de atención al ciudadano, la cual debe contemplar, entre otras cosas, el mapa de riesgos de corrupción en la respectiva entidad y las medidas concretas para mitigar esos riesgos, en concordancia con lo establecido en la política de transparencia, participación y servicio al ciudadano, componente plan anticorrupción del nuevo modelo integrado de planeación y gestión, recientemente reglamentado mediante el Decreto 1499 del 11 de septiembre de 2017.

Que la Dimensión 7 del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG, denominada Direccionamiento Estratégico y Planeación, establece en su Política de Planeación Institucional, que una de las acciones de implementación de dicha política, consiste en que se deben atender las recomendaciones para formular los lineamientos para administración del riesgo, es decir, la Política de Riesgo, como una tarea propia del equipo directivo y se debe hacer desde el ejercicio de Direccionamiento Estratégico y de Planeación.

Que, en este punto, se deben emitir los lineamientos precisos para el tratamiento, manejo y seguimiento a los riesgos que afectan el logro de los objetivos institucionales para lo cual es importante tener en cuenta los siguientes aspectos: La política de administración de riesgos es la declaración de la dirección y las intenciones generales de la entidad con respecto a la gestión del riesgo, la cual establece lineamientos precisos acerca del tratamiento, manejo y seguimiento a los riesgos; El alcance de la política establece el ámbito de aplicación de los lineamientos, el cual debe abarcar todos los procesos y áreas de la entidad; La política establece “los niveles aceptables

CANALES DE ATENCION AL USUARIO

Sede Administrativa IDTRACESAR-SEM Calle 17 No. 12-24 Valledupar – Cesar

Sede Operativa Carrera 8 No. 4-78 San Diego – Cesar

Teléfonos: (605) 5840313 – (+51) 311 3111211 – (+51) 310 3661136

<http://www.transitocesar.gov.co>

 institutodetransito@cesar.gov.co

  @transitocesar



de desviación relativa a la consecución de los objetivos”, asociados a la estrategia de la entidad y pueden considerarse para cada uno de los procesos. Los riesgos de corrupción son inaceptables; y, En la política determina la estructura para la administración del riesgo, con aspectos metodológicos para cada una de las etapas de la gestión del riesgo.

Que los controles sobre los riesgos pueden establecerse con base en la identificación, análisis, valoración y tratamiento de los riesgos, para efectos de proteger el cumplimiento de los objetivos tanto estratégicos, como de los procesos de la Alcaldía municipal La Guía para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles en Entidades Públicas, en su versión actualizada, expedida por el Departamento Administrativo de la Función Pública - DAFP disponible en la Web Site www.dafp.gov.co, la NTC ISO 31000:2018 y el Modelo COSO ERM 2017 serán referentes fundamentales para la formulación e implementación de la Política de Administración de Riesgos en el instituto.

Que se hace necesario establecer, documentar, aplicar y adoptar la Metodología y los Instrumentos Técnicos necesarios para la Administración de Riesgos en la Instituto Departamental de Tránsito del Cesar.

Que conforme lo anterior, se hace necesario establecer una Política de Administración del Riesgo, como una herramienta gerencial que apoye el cumplimiento de la misión institucional del Instituto Departamental de Tránsito del Cesar.

En razón y mérito de lo expuesto,

RESUELVE

Artículo 1. ADOPCIÓN Y ACTUALIZACIÓN DE LA POLÍTICA. Adoptar y actualizar la Política de Administración de Riesgos para el Instituto Departamental de Tránsito del Cesar, la cual deberán seguir todos y cada uno de los servidores públicos y contratistas del instituto, de acuerdo a la Guía para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles en entidades pública, expedida por el Departamento Administrativo de la Función Pública – DAFP, en su Versión vigente y actualizada.

CANALES DE ATENCION AL USUARIO

Sede Administrativa IDTRACESAR-SEM Calle 17 No. 12-24 Valledupar – Cesar

Sede Operativa Carrera 8 No. 4-78 San Diego – Cesar

Teléfonos: (605) 5840313 – (+51) 311 3111211 – (+51) 310 3661136

<http://www.transitocesar.gov.co>

 institutodetransito@cesar.gov.co

  @transitocesar



Artículo 2. OBJETIVO DE LA POLÍTICA. El objetivo que se busca con la Política de Administración de Riegos es proteger al Instituto de las situaciones indeseables que impidan el cabal cumplimiento de su misión, objetivos estratégicos y objetivos de los procesos.

Artículo 3. ALCANCE DE LA POLÍTICA. Esta política aplica a todos los procesos del instituto de Instituto Departamental de Tránsito del Cesar, en el marco del sistema de gestión de calidad, es establecida por la Alta Dirección en el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y con el fin de garantizar un adecuado conocimiento y control de los riesgos en todos los niveles organizacionales, esta política se hace extensiva a todas las sedes del instituto.

Artículo 4. DIRECTRICES RELACIONADAS CON LA POLÍTICA: Es obligación de cada uno de los servidores públicos y contratistas del Instituto Departamental de Tránsito del Cesar; observar la Administración de Riesgos previo el conocimiento de las siguientes directrices:

1. Los riesgos deben preverse antes de la ejecución de las acciones y son inherentes al ejercicio de planeación.
2. Los riesgos se manejarán y administrarán por proceso.
3. En el manejo de los riesgos, deben prevalecer las acciones preventivas antes que las detectivas y las correctivas.
4. En la identificación de los riesgos hay que identificar el impacto económico y reputacional.
5. Para la implementación de una acción o mecanismo de control para prevenir o mitigar un riesgo debe analizarse la relación costo-beneficio, de tal manera que no sea más costoso el mecanismo de control que el costo del impacto del siniestro.
6. La Administración de Riesgos debe estar implícita en todas y cada una de las siete (7) dimensiones y diecinueve (19) políticas que forman parte de la estructura del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG.
7. En la fase diagnóstica de la formulación del Plan de acción, se deben identificar los riesgos que afecten el cumplimiento de los objetivos institucionales, y las acciones de control que se proyecten deben estar orientadas a eliminarlos, mitigarlos o prevenirlos.
8. El manejo adecuado de la administración de Riesgos de cada una de las dependencias del Instituto Departamental de Tránsito del Cesar; será responsabilidad

CANALES DE ATENCION AL USUARIO

Sede Administrativa IDTRACESAR-SEM Calle 17 No. 12-24 Valledupar – Cesar

Sede Operativa Carrera 8 No. 4-78 San Diego – Cesar

Teléfonos: (605) 5840313 – (+51) 311 3111211 – (+51) 310 3661136

<http://www.transitocesar.gov.co>

 institutodetransito@cesar.gov.co

  @transitocesar



de cada uno de los jefes de estas; por tanto, el manejo inadecuado de la administración de riesgos se considera un acto de negligencia y se sanciona conforme a la Ley 1952 del 28 de enero del 2019, por medio de la cual se expide el código general disciplinario se derogan la ley 734 de 2002 y algunas disposiciones de la ley 1474 de 2011, relacionadas con el derecho disciplinario.

9. Los mecanismos de control interno deben estar orientados a eliminar o mitigar los riesgos y estos deben estar intrínsecos en los procedimientos conforme lo establece la Ley 87 del 29 de noviembre de 1993, y estos mecanismos deben revisarse y evaluarse en cada ciclo de mejora del Sistema de Control Interno MECI, establecidos en la Dimensión 7 de Control Interno del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG, , que incorpora además del Ambiente de Control, la Evaluación del Riesgo, las actividades de Control, la Información y Comunicación, las Actividades de Monitoreo; el Modelo de las Tres (3) Líneas de Defensa y los Mapas de Aseguramiento.

Artículo 5. METODOLOGÍA: Para administrar los riesgos del Instituto Departamental de Tránsito del Cesar, identificados en los Mapas de Riesgos de cada Proceso del Modelo de Operación, se adopta la siguiente metodología, estructurada con base en la Guía para la Administración del Riesgo y el Diseño de Controles en entidades pública, expedida por el Departamento Administrativo de la Función Pública – DAFP, Versión vigente y actualizada.

Se incluyen los siguientes Pasos y Lineamientos para administrar los riesgos de gestión, corrupción y seguridad de la información por procesos, así:

1. PASO UNO. POLÍTICA DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS.

- 1.1. Lineamientos de la Política.
- 1.2. Marco Conceptual para el Apetito del Riesgo

2. PASO DOS. IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS.

- 2.1. Análisis de Objetivos Estratégicos y de los Procesos.
- 2.2. Identificación de los Puntos de Riesgo.
- 2.3. Identificación de Áreas de Impacto.
- 2.4. Identificación de Áreas de Factores de Riesgo.
- 2.5. Descripción del Riesgo.

CANALES DE ATENCIÓN AL USUARIO

Sede Administrativa IDTRACESAR-SEM Calle 17 No. 12-24 Valledupar – Cesar

Sede Operativa Carrera 8 No. 4-78 San Diego – Cesar

Teléfonos: (605) 5840313 – (+51) 311 3111211 – (+51) 310 3661136

<http://www.transitocesar.gov.co>

 institutodetransito@cesar.gov.co

  @transitocesar



2.6. Clasificación del Riesgo.

3. PASO TRES. VALORACIÓN DE RIEGOS.

- 3.1. Análisis de Riesgos.
- 3.2. Evaluación del Riesgo.
- 3.3. Estrategias para Combatir el Riesgo.
- 3.4. Herramientas para la Gestión del Riesgo.
- 3.5. Monitoreo y Revisión.

Artículo 6. NIVELES DE RESPONSABILIDAD Y AUTORIDAD PARA EL MANEJO DE LOS RIESGOS:

La entidad debe asegurar el logro de sus objetivos, anticipándose a los eventos negativos relacionados con la gestión de la entidad. El Modelo Integrado de Planeación y Gestión- **(MIPG)** en la dimensión siete (7) “Control Interno” desarrolla a través de la Línea Estratégica y las tres (3) Líneas de Defensa de responsabilidad de la gestión del riesgo y control.

LÍNEAS DE DEFENSA	RESPONSABLE	RESPONSABILIDAD FRENTE AL RIESGO
Estratégica	Alta Dirección, Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	<p>Está conformada por la Alta Dirección y el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. La responsabilidad de esta línea de defensa se centra en la emisión, revisión, validación y supervisión del cumplimiento de políticas en materia de control interno, gestión del riesgo, seguimientos a la gestión y auditoría interna para toda la entidad.</p> <p>Esta línea al ser una instancia decisoria dentro del sistema de Control Interno, su rol principal es analizar los riesgos y amenazas institucionales, que puedan afectar el cumplimiento de los planes estratégicos, así como definir el marco general para la gestión del riesgo (política de administración del riesgo) y el cumplimiento de los planes de la entidad.</p> <p>Los aspectos clave para el Sistema de Control Interno SCI a tener en cuenta por parte de la Línea Estratégica:</p>

CANALES DE ATENCIÓN AL USUARIO

Sede Administrativa IDTRACESAR-SEM Calle 17 No. 12-24 Valledupar – Cesar

Sede Operativa Carrera 8 No. 4-78 San Diego – Cesar

Teléfonos: (605) 5840313 – (+51) 311 3111211 – (+51) 310 3661136

<http://www.transitocesar.gov.co>

 institutodetransito@cesar.gov.co

  @transitocesar



LÍNEAS DE DEFENSA	RESPONSABLE	RESPONSABILIDAD FRENTE AL RIESGO
		<ul style="list-style-type: none">• Fortalecimiento del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno incrementando su periodicidad para las reuniones.• Evaluación de la forma como funciona el Esquema de Líneas de Defensa, incluyendo la línea estratégica.• Definición de líneas de reporte (canales de comunicación) en temas clave para la toma de decisiones, atendiendo el Esquema de Líneas de Defensa.• Definición y evaluación de la Política de Administración del Riesgo. La evaluación debe considerar su aplicación en la entidad, cambios en el entorno que puedan definir ajustes, dificultades para su desarrollo y riesgos emergentes.• Evaluación de la política de gestión estratégica del Talento Humano (forma de provisión de los cargos, capacitación, código de Integridad, bienestar).• Define el marco general para la gestión del riesgo y el control; y supervisa su cumplimiento.
Primera línea	Líderes de proceso	<p>Esta línea de defensa les corresponde a los servidores en sus diferentes niveles, quienes aplican las medidas de control interno en las operaciones del día a día de la entidad. Se debe precisar que cuando se trate de servidores que ostenten un cargo de responsabilidad (jefe) dentro de la estructura organizacional, se denominan controles de gerencia operativa, ya que son aplicados por líderes o responsables de proceso. Esta línea se encarga del mantenimiento efectivo de controles internos, por consiguiente, identifica, evalúa, controla y mitiga los riesgos.</p> <p>Los aspectos clave para el Sistema de Control Interno (SCI) a tener en cuenta por parte de la 1ª Línea:</p>

CANALES DE ATENCIÓN AL USUARIO

Sede Administrativa IDTRACESAR-SEM Calle 17 No. 12-24 Valledupar – Cesar

Sede Operativa Carrera 8 No. 4-78 San Diego – Cesar

Teléfonos: (605) 5840313 – (+51) 311 3111211 – (+51) 310 3661136

<http://www.transitocesar.gov.co>

 institutodetransito@cesar.gov.co

  @transitocesar



LÍNEAS DE DEFENSA	RESPONSABLE	RESPONSABILIDAD FRENTE AL RIESGO
		<ul style="list-style-type: none">• El conocimiento y apropiación de las políticas, procedimientos, manuales, protocolos y otras herramientas que permitan tomar acciones para el autocontrol en sus puestos de trabajo.• La identificación de riesgos y el establecimiento de controles, así como su seguimiento, acorde con el diseño de dichos controles, evitando la materialización de los riesgos.• El seguimiento a los indicadores de gestión de los procesos e institucionales, según corresponda.• La formulación de planes de mejoramiento, su aplicación y seguimiento para resolver los hallazgos presentados.• La coordinación con sus equipos de trabajo, de las acciones establecidas en la planeación institucional a fin de contar con información clave para el seguimiento o autoevaluación aplicada por parte de la 2ª línea de defensa.
Segunda línea	Planeación o quien haga sus veces	<p>Esta línea de defensa está conformada por servidores que ocupan cargos del nivel directivo o asesor (media o alta gerencia), quienes realizan labores de supervisión sobre temas transversales para la entidad y rinden cuentas ante la Alta Dirección.</p> <p>Aquí se incluyen a los funcionarios asesores y líder del área de planeación, o quienes hagan sus veces; coordinadores de equipos de trabajo, coordinadores de sistemas de gestión, gerentes de riesgos, líder de contratación, financiera y de TIC, entre otros que se deberán definir acorde con la complejidad y misionalidad de la entidad. Esto le permite a la entidad hacer un seguimiento o autoevaluación permanente de la gestión, de manera que pueda orientar y generar alertas a las personas que hacen parte de la 1ª línea de defensa, así como a la Alta Dirección (Línea Estratégica)</p>

CANALES DE ATENCION AL USUARIO

Sede Administrativa IDTRACESAR-SEM Calle 17 No. 12-24 Valledupar – Cesar

Sede Operativa Carrera 8 No. 4-78 San Diego – Cesar

Teléfonos: (605) 5840313 – (+51) 311 3111211 – (+51) 310 3661136

<http://www.transitocesar.gov.co>

 institutodetransito@cesar.gov.co

  @transitocesar



LÍNEAS DE DEFENSA	RESPONSABLE	RESPONSABILIDAD FRENTE AL RIESGO
		<p>Esta línea se asegura de que los controles y procesos de gestión del riesgo de la 1ª línea de defensa sean apropiados y funcionen correctamente, además, se encarga de supervisar la eficacia e implementación de las prácticas de gestión de riesgo, ejercicio que implicará la implementación de actividades de control específicas que permitan adelantar estos procesos de seguimiento y verificación con un enfoque basado en riesgos.</p> <p>Los aspectos clave para el Sistema de Control Interno SCI a tener en cuenta por parte de la 2ª Línea son:</p> <ul style="list-style-type: none">• Aseguramiento de que los controles y procesos de gestión del riesgo de la 1ª Línea de Defensa sean apropiados y funcionen correctamente, supervisan la implementación de prácticas de gestión de riesgo eficaces.• Consolidación y análisis de información sobre temas claves para la entidad, base para la toma de decisiones y de las acciones preventivas necesarias para evitar materializaciones de riesgos.• Realizar el seguimiento al mapa de riesgos de su proceso.• Proponer las acciones de mejora a que haya lugar posterior al análisis, valoración, evaluación o tratamiento del riesgo.• Actualizar, según se requiera, los escenarios de riesgo y la documentación asociada al plan de continuidad de negocio bajo su responsabilidad.• Supervisar la implementación de las acciones de mejora o la adopción de buenas prácticas de gestión del riesgo asociado a su responsabilidad.• La (Ei) Jefe de Oficina Jurídica tendrá el compromiso de identificar, analizar, valorar y evaluar los riesgos y controles asociados a su gestión con enfoque en la prevención del daño antijurídico.

CANALES DE ATENCION AL USUARIO

Sede Administrativa IDTRACESAR-SEM Calle 17 No. 12-24 Valledupar – Cesar

Sede Operativa Carrera 8 No. 4-78 San Diego – Cesar

Teléfonos: (605) 5840313 – (+51) 311 3111211 – (+51) 310 3661136

<http://www.transitocesar.gov.co>

 institutodetransito@cesar.gov.co

  @transitocesar



LÍNEAS DE DEFENSA	RESPONSABLE	RESPONSABILIDAD FRENTE AL RIESGO
		<ul style="list-style-type: none">• Comunicar al equipo de trabajo a su cargo la responsabilidad y resultados de la gestión del riesgo.• Trabajo coordinado con las oficinas de control interno o quien haga sus veces, en el fortalecimiento del Sistema de Control Interno.• Establecimiento de los mecanismos para la autoevaluación requerida (auditoría interna a sistemas de gestión, seguimientos a través de herramientas objetivas, informes con información de contraste que genere acciones para la mejora).• Acompañar, orientar y entrenar a los líderes de procesos en la identificación, análisis, valoración y evaluación del riesgo.• Supervisar en coordinación con los demás responsables de esta segunda línea de defensa, que la primera línea identifique, analice, valore, evalúe y realice el tratamiento de los riesgos, que se adopten los controles para la mitigación de los riesgos identificados y se apliquen las acciones pertinentes para reducir la probabilidad o impacto de los riesgos.• Monitorear los controles establecidos por la primera línea de defensa acorde con la información suministrada por los líderes de procesos.• Evaluar que la gestión de los riesgos este acorde 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 seleccionados para el tratamiento de los riesgos identificados.• Orientar y hacer seguimiento a las pruebas del plan de continuidad de negocio.• Identificar cambios en el apetito del riesgo en la entidad, especialmente en aquellos riesgos

CANALES DE ATENCION AL USUARIO

Sede Administrativa IDTRACESAR-SEM Calle 17 No. 12-24 Valledupar – Cesar

Sede Operativa Carrera 8 No. 4-78 San Diego – Cesar

Teléfonos: (605) 5840313 – (+51) 311 3111211 – (+51) 310 3661136

<http://www.transitocesar.gov.co>

 institutodetransito@cesar.gov.co

  @transitocesar



LÍNEAS DE DEFENSA	RESPONSABLE	RESPONSABILIDAD FRENTE AL RIESGO
		ubicados en zona baja y presentarlos para su aprobación del Comité de Coordinación de Control Interno.
Tercera línea	Oficina de Control Interno quien haga sus veces (dirección)	<p>Esta línea está bajo la responsabilidad de (el) profesional de control interno; desarrollaran su labor a través de los siguientes roles a saber: liderazgo estratégico, enfoque hacia la prevención, evaluación de la gestión del riesgo, relación con entes externos de control y el de evaluación y seguimiento.</p> <p>El funcionario responsable y líder del proceso de control interno evalúa de manera independiente y objetiva los controles de 2ª línea de defensa para asegurar su efectividad y cobertura; así mismo, evalúa los controles de 1ª línea de defensa que no se encuentren cubiertos -y los que inadecuadamente son cubiertos por la 2ª línea de defensa.</p> <p>La interacción entre la 2ª línea de defensa (proveedores internos de aseguramiento) y la 3ª línea de defensa y estas con los proveedores externos de aseguramiento (organismos de control y otras instancias de supervisión o vigilancia) serán representadas en una matriz de doble entrada denominada mapa de aseguramiento¹⁸, herramienta considerada por el Instituto de Auditores como adecuada e idónea para coordinar las diferentes actividades de aseguramiento, visualizar el esfuerzo en común y mitigar los riesgos de una manera mucho más integral.</p> <p>Los aspectos clave para el Sistema de Control Interno SCI a tener en cuenta por parte de la 3ª Línea:</p> <ul style="list-style-type: none">• A través de su rol de asesoría, orientación técnica y recomendaciones frente a la administración del riesgo en coordinación con la Oficina Asesora de Planeación o quien haga

CANALES DE ATENCIÓN AL USUARIO

Sede Administrativa IDTRACESAR-SEM Calle 17 No. 12-24 Valledupar – Cesar

Sede Operativa Carrera 8 No. 4-78 San Diego – Cesar

Teléfonos: (605) 5840313 – (+51) 311 3111211 – (+51) 310 3661136

<http://www.transitocesar.gov.co>

 institutodetransito@cesar.gov.co

  @transitocesar



LÍNEAS DE DEFENSA	RESPONSABLE	RESPONSABILIDAD FRENTE AL RIESGO
		<p>sus veces, se garantiza el cumplimiento efectivo de los objetivos.</p> <ul style="list-style-type: none">• Monitoreo a la exposición de la organización al riesgo y realizar recomendaciones con alcance preventivo.• Asesoría proactiva y estratégica a la Alta Dirección y los líderes de proceso, en materia de control interno y sobre las responsabilidades en materia de riesgos.• Formar a la alta dirección y a todos los niveles de la entidad sobre las responsabilidades en materia de riesgos.• Informar los hallazgos y proporcionar recomendaciones de forma independiente.• 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.• Proporcionar aseguramiento objetivo en las áreas identificadas no cubiertas por la segunda línea de defensa• Recomendar mejoras a la política de operación para la administración del riesgo.

Tabla 1. Fuente: Tomado de la política de administración de riesgos de la función pública.

Artículo 7. NIVELES DE ACEPTACIÓN DEL RIESGO: La Gestión de Riesgos implica tomar decisiones y según la zona de riesgo se estableció la siguiente tabla de aceptación del riesgo:

ACEPTAR. Se determina Para los riesgos cuyo resultado, una vez aplicados los controles, se encuentra en el nivel de RIESGO RESIDUAL LEVE, MENOR o MODERADO. Estos riesgos requieren monitoreo y seguimiento periódico cuatrimestral de los controles, por parte de los líderes de procesos.

CANALES DE ATENCION AL USUARIO

Sede Administrativa IDTRACESAR-SEM Calle 17 No. 12-24 Valledupar – Cesar

Sede Operativa Carrera 8 No. 4-78 San Diego – Cesar

Teléfonos: (605) 5840313 – (+51) 311 3111211 – (+51) 310 3661136

<http://www.transitocesar.gov.co>

 institutodetransito@cesar.gov.co

  @transitocesar



EVITAR. Decisión que se adopta para riesgo cuyo resultado luego del tratamiento continua en nivel es mayor o catastrófico y lo mejor es NO asumir la actividad que genera el riesgo y por tanto plantear una diferente.

REDUCIR. Se determina para los riesgos cuyo resultado, una vez aplicados los controles, se encuentran en el nivel ALTO o EXTREMO. Estos riesgos requieren monitoreo y seguimiento periódico cuatrimestral por parte de los líderes de procesos y, además, exigen la formulación de plan de acción.

Para los riesgos de corrupción, incluidos los riesgos de soborno, no hay aceptación. Por tanto, siempre será necesario formular Plan de Acción.

Artículo 8. NIVELES PARA CALIFICAR EL IMPACTO Y LA PROBABILIDAD: En la gestión del riesgo, se debe evaluar la probabilidad e impacto de cada riesgo, por lo cual se establecieron las siguientes tablas a utilizar:

A continuación, se establecen los criterios para definir el nivel de probabilidad:

Tabla 2. Criterios para definir el nivel de PROBABILIDAD de ocurrencia de los riesgos.

NIVEL	FRECUENCIA DE LA ACTIVIDAD	FRECUENCIA DE EVENTOS	PROBABILIDAD
MUY BAJA	La actividad que conlleva el riesgo se ejecuta como máximo 2 veces por año.	El evento puede ocurrir solo en circunstancias excepcionales (poco comunes o anormales).	20%
BAJA	La actividad que conlleva el riesgo se ejecuta de 3 a 24 veces por año.	El evento puede ocurrir en algún momento.	40%
MEDIA	La actividad que conlleva el riesgo se ejecuta de 24 a 500 veces por año.	El evento podrá ocurrir en algún momento.	60%

CANALES DE ATENCIÓN AL USUARIO

Sede Administrativa IDTRACESAR-SEM Calle 17 No. 12-24 Valledupar – Cesar

Sede Operativa Carrera 8 No. 4-78 San Diego – Cesar

Teléfonos: (605) 5840313 – (+51) 311 3111211 – (+51) 310 3661136

<http://www.transitocesar.gov.co>

 institutedetransito@cesar.gov.co

  @transitocesar



ALTA	La actividad que conlleva el riesgo se ejecuta de 500 veces al año y máximo 5.000 veces por año.	Es viable que el evento ocurra en la mayoría de las circunstancias.	80%
MUY ALTA	La actividad que conlleva el riesgo se ejecuta más de 5.000 veces por año.	Se espera que el evento ocurra en la mayoría de las circunstancias.	100%

Fuente: Tomado de la política de administración de riesgos de la función pública.

Tabla 3. Criterios para la definición del nivel de impacto

	Afectación Económica	Reputacional
Leve 20%	Afectación menor a 10 SMLMV .	El riesgo afecta la imagen de algún área de la organización.
Menor-40%	Entre 10 y 50 SMLMV	El riesgo afecta la imagen de la entidad internamente, de conocimiento general nivel interno, de junta directiva y accionistas y/o de proveedores.
Moderado 60%	Entre 50 y 100 SMLMV	El riesgo afecta la imagen de la entidad con algunos usuarios de relevancia frente al logro de los objetivos.
Mayor 80%	Entre 100 y 500 SMLMV	El riesgo afecta la imagen de la entidad con efecto publicitario sostenido a nivel de sector administrativo, nivel departamental o municipal.
Catastrófico 100%	Mayor a 500 SMLMV	El riesgo afecta la imagen de la entidad a nivel nacional, con efecto publicitario sostenido a nivel país

Artículo 9. MONITOREO, EVALUACIÓN Y PERIODICIDAD: Para realizar el seguimiento a las acciones de respuesta y efectividad se realizará monitoreo por parte de la primera y segunda línea de defensa, según la periodicidad establecida en la Tabla 2. Tratamiento de los riesgos. La Dirección consolidará un Informe de seguimiento a los mapas de riesgos con periodicidad trimestral y la tercera línea de

CANALES DE ATENCIÓN AL USUARIO

Sede Administrativa IDTRACESAR-SEM Calle 17 No. 12-24 Valledupar – Cesar

Sede Operativa Carrera 8 No. 4-78 San Diego – Cesar

Teléfonos: (605) 5840313 – (+51) 311 3111211 – (+51) 310 3661136

<http://www.transitocesar.gov.co>

 institutedetransito@cesar.gov.co

  @transitocesar



defensa evaluará los controles de los mapas de riesgos cuatrimestralmente, y los mismos deberán ser presentados al Comité Coordinador de Control Interno.

Artículo 10. DIVULGACIÓN: La Política de Administración de Riesgo, los mapas de riesgos por procesos y la guía de la DAFP, se divulgarán a todos los funcionarios del Instituto Departamental de Tránsito del Cesar a través de los medios masivos de comunicación (correos electrónicos, página web) charlas informativas, así como la socialización al interior cada proceso por parte de su líder.

Artículo 10. VIGENCIA: La presente resolución rige a partir de la fecha de su expedición.

COMUNÍQUESE Y CÚMPLASE

Dada en Valledupar (Cesar), a los veintinueve (29) días del mes de Abril de 2024.



DIANA MARGARITA DAZA GONZÁLEZ
Directora

Proyectó: Suleyma Goyeneche León– Asesor MIPG
Revisó: Sindy Katherine Álvarez Fuentes - Profesional Especializado.
Aprobó: Diana Margarita Daza González - Directora
Archivo: Resoluciones 2024

CANALES DE ATENCION AL USUARIO

Sede Administrativa IDTRACESAR-SEM Calle 17 No. 12-24 Valledupar – Cesar

Sede Operativa Carrera 8 No. 4-78 San Diego – Cesar

Teléfonos: (605) 5840313 – (+51) 311 3111211 – (+51) 310 3661136

<http://www.transitocesar.gov.co>

 institutodetransito@cesar.gov.co

  @transitocesar