

RESUMEN EJECUTIVO

El objetivo del estudio está orientado a generar una revisión del diseño de la autoevaluación del SEVRI en CONAPE, con el fin de analizar y evaluar los modelos usados por la Administración para determinar los riesgos y como complemento se evalúa la gestión de riesgos y actividades de control de los principales procesos operativos.

Como parte de la metodología se buscó valorar el portafolio de riesgos definido en CONAPE y llevar a cabo un análisis del alineamiento de las metas y objetivos institucionales con los riesgos y factores de riesgo determinados.

Y por último se procedió a evaluar la gestión de riesgos y las actividades de control de los siguientes procesos:

- Proceso de otorgamiento de crédito
- Proceso de cobro
- Proceso de contratación administrativa
- Proceso de generación de planillas
- Proceso contable
- Procesos de tecnología de la información

De los resultados obtenidos se determinaron varias oportunidades de mejora tales como: Mejorar la identificación de los Procesos de Negocio, reevaluar el Portafolio de Riesgos, incluyendo la descripción y valoración del Riesgo Inherente, ampliar la conceptualización del Riesgo Tecnológico y el Riesgo de Continuidad de Negocio, incorporar el Riesgo Contable y el Riesgo Moral en el portafolio y reevaluar la forma en que se lleva a cabo la valoración del Riesgo Residual, incorporando para ello la evaluación integral de la efectividad de los controles.

Por otro lado, en la evaluación de los modelos usados se encontraron oportunidades de mejoras en aspectos tales como: el identificar los procesos de negocio en que cada unidad funcional (Crédito, Financiero, Planificación, Secretaría Ejecutiva) participa como principal actor, el identificar los riesgos inherentes de cada proceso (usando como base un portafolio de riesgos mejorado y por último valorar los riesgos inherentes de cada proceso, usando un modelo acordado por todos los actores, entre otras recomendaciones.