

PROBABILIDAD

VALOR	CRITERIO	SINACIG	MAIGUB
1	Muy Baja	Evento que se presenta históricamente, pero sin frecuencia estadística comprobada.	Casi improbable que ocurra
2	Baja	Evento que se presenta históricamente, en rangos amplios de 5 a 10 años, pero sin frecuencia estadística comprobada.	Puede ocurrir en algún momento
3	Media	Evento que se presenta con una frecuencia estadística comprobada, en rango de 3 a 5 años.	Podría ocurrir a veces
4	Alta	Evento que se presenta con una frecuencia estadística comprobada, en rango de 1 a 3 años.	Es probable que ocurra
5	Muy Alta	Evento que se presenta con una frecuencia anual y soportada con información estadística o histórica.	Es casi seguro que ocurra

SEVERIDAD

VALOR	CRITERIO	SINACIG	MAIGUB
1	Muy Baja	Eventos sin impacto en la ejecución de estrategias u operaciones de la entidad.	Errores operativos o incumplimientos al control interno que pueden ser corregidos inmediatamente.
2	Baja	Evento que provoca impacto leve en operación y áreas de apoyo de la entidad.	Errores operativos, existen incumplimientos al control interno, pero no constituyen infracciones a la Ley.
3	Media	Evento que afecta objetivos institucionales no claves no operacionales.	Errores significativos ocasionales, existen incumplimientos al control interno y disposiciones legales.
4	Alta	Evento que afecta objetivos institucionales y estratégicos clave, pero permite el ajuste a la estrategia, planes de acción y programas, para el cumplimiento razonable de prestación de servicios o entrega de productos de la entidad.	De ocurrir, serían errores significativos, incumplimientos al control interno y disposiciones legales de forma continua.
5	Muy Alta	Evento que impacta directamente en el alcance de objetivos institucionales y estratégicos clave, provocando interrupciones de servicios o falta de entrega de productos de la entidad.	De ocurrir representaría grandes errores, incumplimientos o pérdida para la entidad.

CRITERIOS DE MADUREZ Y EFICIENCIA DEL CONTROL

VALOR	CRITERIO	SINACIG	CAPACIDAD DE MITIGACIÓN DEL RIESGO
1	Básico	El control funciona de una forma empírica y se aplica a criterio de la autoridad a cargo del proceso.	Ineficiente
2	Operativo	Control transmitido de un cargo a otro informalmente, para lograr el funcionamiento operativo y con decisiones centralizadas en la autoridad a cargo del proceso.	Mínima
3	Funcional	El control es parte de documentos o instrucciones dadas por escrito a los empleados mediante la transmisión de conocimientos. Los controles buscan el funcionamiento de procesos administrativos para el alcance de objetivos operativos.	Media
4	Razonable	El control se incluye formalmente en políticas y procedimientos escritos, actualizados de acuerdo a la necesidad de la entidad, enfocándose en el funcionamiento de los procesos claves para el alcance de objetivos. Los controles son comunicados por escrito.	Aceptable
5	Eficiente	El diseño del control permite la actualización constante, para que funcione oportuna y eficientemente en la estrategia, operaciones, así como en los procesos de registro financiero. El control es comunicado a los servidores públicos mediante capacitaciones formales por escrito. El control mitiga riesgos y permite la retroalimentación a los ejecutores para la mejora continua.	Óptima
PASO II			

TOLERANCIA AL RIESGO

MATRIZ DE TOLERANCIA AL RIESGO			
RANGO	CRITERIO	DESCRIPCIÓN	PRIORIZACIÓN
1 a 10.00	Tolerable	Riesgo residual tolerable que no requiere atención inmediata. Es gestionado razonablemente por el control interno de la entidad	VERDE
10.01 a 15.00	Gestionable	Riesgo residual que puede ser gestionado a través de opciones de control adicionales o respuestas específicas al riesgo	AMARILLO
15.01 en adelante	No tolerable	Riesgo residual tolerable con mayor exposición a no alcanzar los objetivos, es necesario replantear la estrategia de la respuesta al riesgo. Requiere atención inmediata.	ROJO
PASO III			