



Sesión de desarrollo de la Junta de la IPPF

La gestión del riesgo: sin guantes no hay amor

¿Se está tomando esto en serio?

La Junta debe establecer el marco de control interno y de gestión de riesgos y determinar la naturaleza y la magnitud de los principales riesgos que está dispuesta a asumir para lograr sus objetivos estratégicos.

La Junta debe asegurarse de que los controles internos de la compañía sean robustos y permitan evaluar y gestionar los riesgos con eficacia.

La Junta debe monitorear la gestión del riesgo y los sistemas de control interno de la compañía al menos con una frecuencia anual, llevar a cabo una revisión de su efectividad y relatar dicha revisión en el informe anual.

El monitoreo y la revisión deben abarcar todos los controles materiales, incluidos los controles financieros, operativos y de cumplimiento normativo.

Sentir el dolor

«Hay un fallo importante de algún tipo que podíamos haber controlado o prevenido pero no lo hicimos.

Como consecuencia de ese fallo podría darse alguna de las siguientes situaciones: daños, lesiones o muerte de una persona, una pérdida económica importante o el desperdicio de recursos».

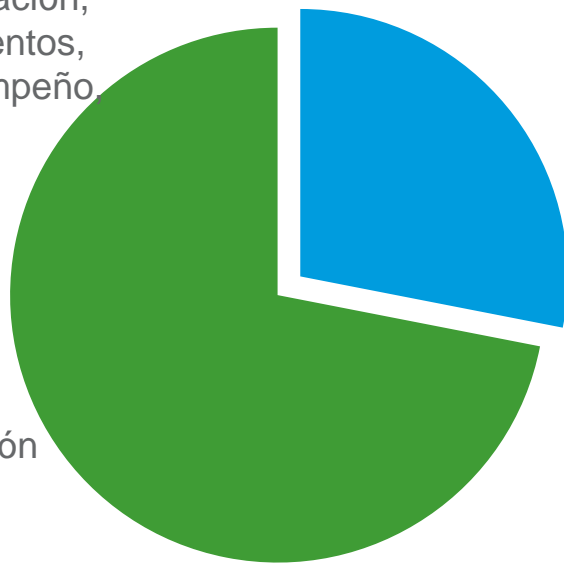
«Después habrá una investigación, culpa, daños a la reputación y vergüenza, y la rectificación supondrá tiempo y costos... algunas de estas cosas podrían dar como resultado daños irrevocables tanto a nivel corporativo como personal».

«Todo esto, como mínimo, nos distrae y en el peor de los casos nos desvía del camino que conduce a nuestro principal objetivo».

¿Qué riesgos?

Riesgo sin interrupción de las actividades

- Un riesgo que se gestiona a través del marco de control existente, por ejemplo, comunicación, liderazgo, planes, políticas y procedimientos, controles de calidad, medidas de desempeño, roles, competencia, supervisión.
- Se corrige a través de la rectificación de un control existente.
- El monitoreo se concentra en la garantía de que el marco de control de riesgos tiene un diseño, una aplicación y unos resultados efectivos.



Riesgo excepcional

- El riesgo tiene una vigencia limitada.
- Requiere el establecimiento de un control de riesgos nuevo o mejorado. Tras la mitigación se restablece la actividad habitual.
- El monitoreo se centra en garantías de que las acciones necesarias progresan según lo previsto y se alcanzará el resultado deseado.

La santa trinidad



Los **riesgos emergentes** deben monitorearse y controlarse.

Los **riesgos estratégicos** permiten identificar los controles clave y mapear las garantías, creando así un Marco de Garantía de la Junta.

Los **temas de inclinación al riesgo** impulsarán los informes sobre riesgos (tipo de riesgo, volumen, qué está «dentro» y «fuera» de la inclinación al riesgo).

Ejemplo – riesgo estratégico: un incumplimiento significativo

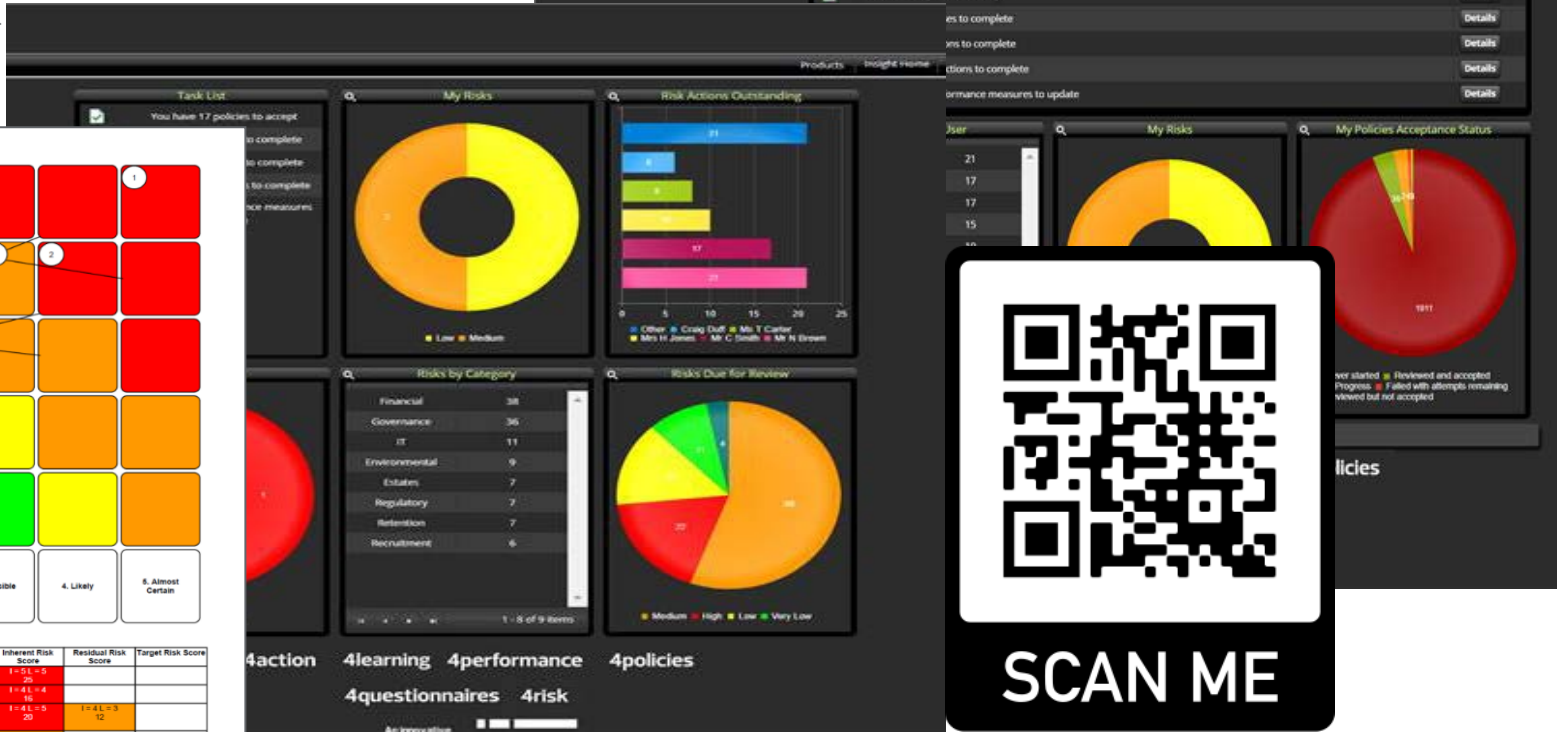


Riesgo de cumplimiento normativo

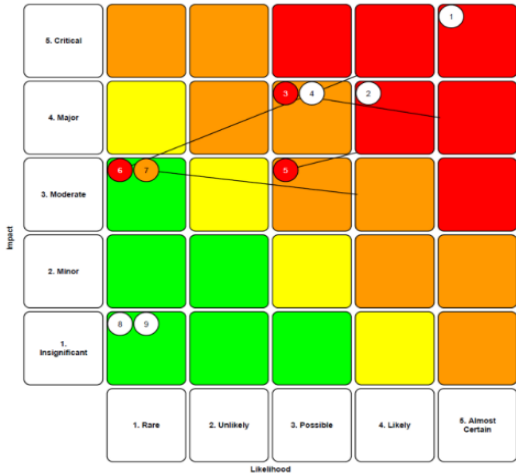
En el gráfico se indican 8 riesgos determinados por la puntuación de riesgo actual (después de la aplicación de controles). Su inclinación es Aversa; siempre intenta eliminar o reducir el riesgo.

Desafío:

- Dada su inclinación al riesgo, ¿cuáles son sus comentarios, observaciones o preguntas?
- ¿Qué tipo de acción se necesita?



Risk Movement Report



Grid #	Risk Ref	Risk Title	Inherent Risk Score	Residual Risk Score	Target Risk Score
1	DEPT 1.1	Test on permission 1	1 = 5 L = 5 = 25	2	4
2	DEPT 2.1	Test on permission 2	1 = 5 L = 4 = 16	10	
3	SRM 2	Failure to achieve growth, increase turnover and the diversity of the organizations services in order to keep working towards the mission statement.	1 = 4 L = 5 = 20	1 = 4 L = 3 = 12	
4	DIRQ 3	3	1 = 4 L = 3 = 12	12	
5	DIRQ 1	1 Permission - should see linked	1 = 4 L = 4 = 16	1 = 3 L = 3 = 9	1 = 3 L = 2 = 6
6	SRR 1	Poor Governance: To have an ineffective and weak boards	1 = 5 L = 4 = 20	1 = 3 L = 1 = 3	1 = 2 L = 1 = 2
7	HR 1	Failure to recruit and retain good quality skilled staff	1 = 3 L = 4 = 12	1 = 3 L = 1 = 3	1 = 2 L = 1 = 2
8	10	Test s1	1 = 3 L = 1 = 3	3	2
9	11	Test s2	1 = 3 L = 1 = 3	3	



¿Tiene una imagen completa y en tiempo real de su entorno de riesgos, control y cumplimiento?

Sus opiniones, comentarios, preguntas

Matt Humphrey
matthew.humphrey@rsmuk.com
www.insight4grc.com
www.rsmuk.com

Los efectos de la COVID-19 en su inclinación al riesgo:
<https://youtu.be/Pa1sp1xcxLw>