



PERÚ

Ministerio
de Desarrollo
e Inclusión Social

QaliWarma
PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTACIÓN ESCOLAR



Fase 3: Monitoreo Gestión de Riesgos de Procesos

Unidad de Planeamiento, Presupuesto y Modernización

2024

Seguimiento de los controles

Como parte del seguimiento se debe completar en el formato “Plan de Tratamiento”, los campos referentes a:



- Avance de la actividad
- % avance de la medida de control/acción
- Estado de la medida de control/acción
- Comentarios

PLAN DE TRATAMIENTO								
ACTIVIDADES	FECHA INICIO	FECHA FIN	RESPONSABLE	MEDIOS DE VERIFICACIÓN	AVANCE DE LA ACTIVIDAD	% AVANCE DE LA MEDIDA DE CONTROL/ ACCIÓN	ESTADO DE LA MEDIDA DE CONTROL/ ACCIÓN	COMENTARIOS

Sobre el avance de actividades

Colocar el avance de la ejecución de la actividad:

- Culminada
- No culminada

% de las actividades culminadas

Colocar el **estado** de acuerdo al % de avance de la medida de control/acción obtenido.



% Avance de la medida de control	Estado de la medida de control
< 50%	No implementado
> 50%	Parcialmente implementado
100%	Implementado

Seguimiento de los controles

Ejemplo 1:

PLAN DE TRATAMIENTO								
ACTIVIDADES	FECHA INICIO	FECHA FIN	RESPONSABLE	MEDIOS DE VERIFICACIÓN	AVANCE DE LA ACTIVIDAD	% AVANCE DE LA MEDIDA DE CONTROL/ ACCIÓN	ESTADO DE LA MEDIDA DE CONTROL/ ACCIÓN	COMENTARIOS
Actividad 1	15/04/2024	30/04/2024	Jefe	Acta de reunión	Culminada	66%	Parcialmente implementado	Acta de reunión N° 1 https://qaliwarmagobmy.sharepoint.com/:f/g/personal
Actividad 2	02/05/2024	15/07/2024	Especialista	Programa	Culminada			Programa https://qaliwarmagobmy.sharepoint.com/:f/g/personal
Actividad 3	16/07/2024	15/12/2024	Especialista	Informe	No culminada			Se encuentra pendiente el envío de información

% Avance de la medida de control	Estado de la medida de control
< 50%	No implementado
> 50%	Parcialmente implementado
100%	Implementado

Si el avance de una o más actividades es **“No culminada”**, se considerará nuevamente el riesgo y el plan de tratamiento para el siguiente año 2025, con las fechas actualizadas.

Para calcular el porcentaje de avance se debe dividir la cantidad de actividades culminadas entre el total de actividades de la medida de control.

En el ejemplo, el % de avance es 66% lo cual es >50% por lo que corresponde colocar **“Parcialmente implementado”**

Seguimiento de los controles

Ejemplo 2:

PLAN DE TRATAMIENTO								
ACTIVIDADES	FECHA INICIO	FECHA FIN	RESPONSABLE	MEDIOS DE VERIFICACIÓN	AVANCE DE LA ACTIVIDAD	% AVANCE DE LA MEDIDA DE CONTROL/ ACCIÓN	ESTADO DE LA MEDIDA DE CONTROL/ ACCIÓN	COMENTARIOS
Actividad 1	15/04/2024	30/04/2024	Jefe	Acta de reunión	Culminada	100%	Implementado	Acta de reunión N° 1 https://qaliwarmagobmy.sharepoint.com/:f/g/personal
Actividad 2	02/05/2024	15/07/2024	Especialista	Programa	Culminada			Programa https://qaliwarmagobmy.sharepoint.com/:f/g/personal
Actividad 3	16/07/2024	15/12/2024	Especialista	Informe	Culminada			Informe N° 345-2024-MIDIS-PNAEQW

Cuando el % avance de la medida de control/acción es **100%**, se debe realizar la **reevaluación del riesgo**

Para calcular el porcentaje de avance se debe dividir la cantidad de actividades culminadas entre el total de actividades de la medida de control, en este caso se culminaron todas las actividades, es por ello que se obtiene el resultado de 100%.

En el ejemplo, el % de avance es 100%, por lo que corresponde colocar **“Implementado”**

% Avance de la medida de control	Estado de la medida de control
< 50%	No implementado
> 50%	Parcialmente implementado
100%	Implementado

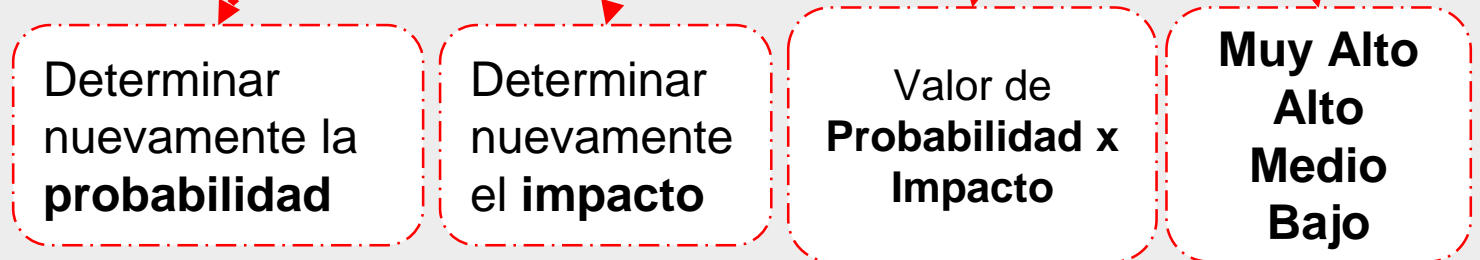
Seguimiento de los controles

¿En qué consiste la reevaluación del riesgo?

Consiste en volver a evaluar el riesgo luego de haber implementado la nueva medida de control/acción, para conocer su nuevo nivel del riesgo u oportunidad.

Para ello se vuelve a valorizar la **probabilidad e impacto**, de acuerdo a la metodología ya establecida¹, considerando el nuevo control o mejora implementada.

PLAN DE TRATAMIENTO						
% AVANCE DE LA MEDIDA DE CONTROL/ ACCIÓN	ESTADO DE LA MEDIDA DE CONTROL/ ACCIÓN	COMENTARIOS	REEVALUACIÓN DEL RIESGO			
			Probabilidad	Impacto	Nuevo valor	Nuevo Nivel
100%	Implementado	---				



Para realizar la valoración, se deben usar las tablas de la metodología establecida en el Manual de Gestión de Riesgos de Procesos del MIDIS, las cuales se muestran a continuación:



¹ Manual de Gestión de Riesgos de Procesos del MIDIS (RM N°138-2021-MIDIS)

Tablas para la reevaluación del riesgo¹

EVALUACIÓN DEL RIESGO

Tabla N° 2: Escala de probabilidad del riesgo

Categoría	Valor	Descripción	
BAJA	4	Cuando no es probable la materialización del riesgo.	No se ha presentado en los últimos 5 años
MEDIA	6	Cuando es probable la materialización del riesgo.	Se ha presentado al menos una vez en los últimos 3 a 5 años
ALTA	8	Cuando es muy probable la materialización del riesgo.	Se ha presentado al menos una vez en los últimos 2 años
MUY ALTA	10	Cuando extremadamente probable la materialización del riesgo.	Se ha presentado al menos una vez en el último año

Tabla N° 3: Escala de Impacto del riesgo

Categoría	Valor	Descripción	
BAJO	4	Si el evento llegara a presentarse, tendría un impacto bajo o escaso.	Afecta a una actividad del proceso
MEDIO	6	Si el evento llegara a presentarse, tendría un impacto medio o moderado.	Afecta a un grupo de trabajo, a una persona, grupo de ciudadanos o algunas actividades del proceso.
ALTO	8	Si el evento llegara a presentarse, tendría un impacto alto o negativo.	Afecta a un conjunto de datos personales o el proceso y su continuidad de las operaciones.
MUY ALTO	10	Si el evento llegara a presentarse, tendría un impacto muy alto o muy negativo	Afecta varios conjuntos de datos personales, o los objetivos del proceso, incumplimiento, suspensión o paralización de los procesos misionales que se brindan a la ciudadanía.

EVALUACIÓN DE LA OPORTUNIDAD

Escala de probabilidad e impacto

Categoría	Valor	Probabilidad	Impacto
BAJA	4	Cuando no es seguro las condiciones y/o recursos	Si el evento llegara a presentarse, tendría un impacto bajo o escaso.
MEDIA	6	Cuando se tiene posibilidad media de contar con recursos	Si el evento llegara a presentarse, tendría un impacto medio o moderado.
ALTA	8	Cuando se tiene las condiciones favorables.	Si el evento llegara a presentarse, tendría un impacto positivo para el usuario
MUY ALTA	10	Cuando se tiene aprobado las disposiciones y los recursos suficientes.	Si el evento llegara a presentarse, tendría un impacto muy positivo para el usuario

NUEVO VALOR DEL RIESGO = PROBABILIDAD X IMPACTO

¹ Según se establece en el Manual de Gestión de Riesgos de Procesos del MIDIS (RM N°138-2021-MIDIS)

Tablas para la reevaluación del riesgo¹

NUEVO NIVEL DEL RIESGO

Tabla N° 1: Mapa de calor de los riesgos

Probabilidad	MUY ALTA	10	40 Medio	60 Alto	80 Muy Alto	100 Muy Alto
	ALTA	8	32 Medio	48 Alto	64 Alto	80 Muy Alto
	MEDIA	6	24 Bajo	36 Medio	48 Alto	60 Alto
	BAJA	4	16 Bajo	24 Bajo	32 Medio	40 Medio
				4	6	8
			BAJO	MEDIO	ALTO	MUY ALTO
			Impacto			
			Riesgo Bajo	Riesgo Medio	Riesgo Alto	Riesgo Muy Alto
			16 – 24	32 – 40	48 – 64	80 - 100

Bajo	Medio	Alto	Muy Alto
RIESGOS			
<ul style="list-style-type: none"> • Menores efectos que pueden ser fácilmente remediados. • Riesgo bajo, se administra con procedimientos rutinarios. • No se requiere ninguna acción. 	<ul style="list-style-type: none"> • Riesgo moderado. • Planes de tratamiento requeridos e implementados 	<ul style="list-style-type: none"> • Riesgo alto, requiere atención de la alta dirección. • Planes de tratamiento requeridos e implementados 	<ul style="list-style-type: none"> • Riesgo extremo, se requiere acción inmediata. • Planes de tratamiento requeridos, implementados y reportados a la alta dirección.

¹ Según se establece en el Manual de Gestión de Riesgos de Procesos del MIDIS (RM N°138-2021-MIDIS)

Tablas para la reevaluación del riesgo¹

NUEVO NIVEL DE LA OPORTUNIDAD

Tabla N° 2: Mapa de calor de las oportunidades

Probabilidad	10 - Muy Alto	Muy Alto 100	Muy Alto 80	Alto 60	Medio 40
	8 - Alta	Muy Alto 80	Alto 48	Alto 64	Medio 32
	6 - Media	Alto 60	Alto 48	Medio 36	Bajo 24
	4 - Baja	Medio 40	Medio 32	Bajo 24	Bajo 16
	10 - Muy Alto	8 - Alto	6 - Medio	4 - Bajo	
	Impacto				
Niveles de oportunidades	Nivel Muy Alto	Nivel Alto	Nivel Medio	Nivel Bajo	
	80 - 100	48 - 64	32 - 40	16 - 24	

Muy Alto	Alto	Medio	Bajo
OPORTUNIDADES			
<ul style="list-style-type: none"> Oportunidad Muy Alta, con un impacto muy positivo para la/el usuaria/o. Requiere plan de acción para potenciar o aprovechar las oportunidades 	<ul style="list-style-type: none"> Oportunidad Alta, con impacto positivo para la/el usuaria/o. Requiere plan de acción para potenciar o aprovechar las oportunidades 	<ul style="list-style-type: none"> Oportunidad moderada, con impacto medio o moderado. Requiere plan de acción para potenciar o aprovechar las oportunidades 	<ul style="list-style-type: none"> No corresponde considerar como oportunidad

¹ Según se establece en el Manual de Gestión de Riesgos de Procesos del MIDIS (RM N°138-2021-MIDIS)

Seguimiento de los controles

Ejemplo 3: REEVALUACIÓN DEL RIESGO

Para el ejemplo, se está considerando para el R1 un nivel de riesgo inicial “MEDIO”, con la nueva medida de control implementada al 100% reevaluamos el riesgo en el formato Plan de Tratamiento de acuerdo a lo siguiente:

NIVEL INICIAL

MATRIZ DE RIESGOS								
IDENTIFICACION, ANALISIS DEL RIESGO					EVALUACION DEL RIESGO			
RIESGO	TIPO	CAUSA	EFECTO	CONTROLES ACTUALES	PROBABILIDAD	IMPACTO	VALOR DEL RIESGO	NIVEL DE RIESGO
R1	Desempeño	Causa	Efecto	<ul style="list-style-type: none"> Control 1 Control 2 	Media	Medio	32	Medio

REEVALUACIÓN

PLAN DE TRATAMIENTO						
% AVANCE DE LA MEDIDA DE CONTROL/ ACCIÓN	ESTADO DE LA MEDIDA DE CONTROL/ ACCIÓN	COMENTARIOS	REEVALUACIÓN DEL RIESGO			
			PROBABILIDAD	IMPACTO	NUEVO VALOR	NUEVO NIVEL
100%	Implementado	---	Baja	Medio	24	Bajo

Tabla N°1: Mapa de calor de los riesgos

Probabilidad	Impacto				
	10 - Muy Alto	8 - Alto	6 - Medio	4 - Bajo	
10 - Muy Alto	Muy Alto 100	Muy Alto 80	Alto 60	Medio 40	
8 - Alto	Muy Alto 80	Alto 48	Alto 64	Medio 32	
6 - Medio	Alto 60	Alto 48	Medio 36	Bajo 24	
4 - Baja	Medio 40	Medio 32	Bajo 24	Bajo 16	
Niveles de oportunidades		Nivel Muy Alto 80 - 100	Nivel Alto 48 - 64	Nivel Medio 32 - 40	Nivel Bajo 16 - 24

Con la nueva medida de control se reduce la probabilidad de que el riesgo se materialice.

El impacto se mantiene

Nuevo valor del riesgo (P) $4 \times (I) 6 = 24$

Para un valor de 24, según la tabla de mapa de calor corresponde un nuevo nivel del riesgo “Bajo”