

# Planificación de riesgos y garantías en el Fondo Mundial



El Fondo Mundial gestiona el riesgo en su portafolio de subvenciones centrándose especialmente en los países de alto impacto. Emplea un sólido sistema de riesgo y garantía para detectar, reducir, supervisar y gestionar el riesgo en cuatro áreas:



El sistema de garantía se centra en comprobar si los controles y las medidas de mitigación están funcionando según lo previsto para reducir el riesgo en los portafolios y ayudar a que las subvenciones alcancen sus objetivos. Este elemento clave del sistema de gestión de riesgos incluye un proceso de cuatro pasos que habitualmente se inicia poco antes de la firma de la subvención y se lleva a cabo en un período de 8 a 12 semanas.

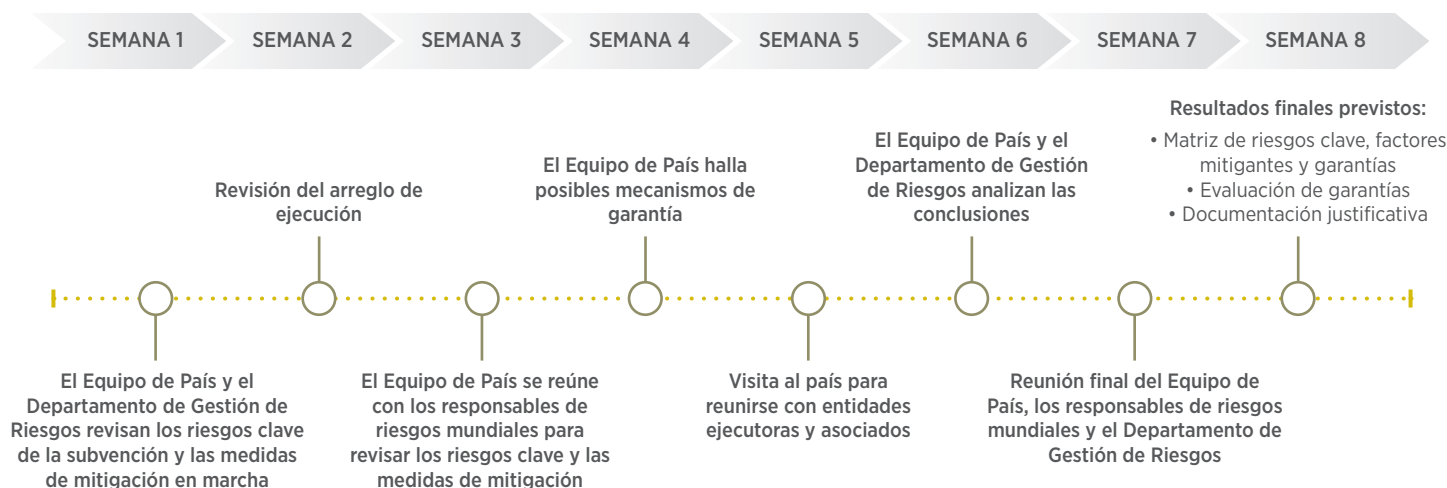
**1. Detección y priorización de riesgos clave:** los riesgos se someten a un ejercicio de priorización en el que se detecta un grupo específico de riesgos clave mientras que el nivel de prioridad de otros riesgos se reduce deliberadamente.

**2. Determinación de controles y factores mitigantes:** procurar que las medidas de mitigación sean adecuadas al nivel de riesgo, sean prácticas y puedan garantizarse con la inclusión de hitos de modo que las medidas de mitigación puedan supervisarse mediante el plan de garantía.

**3. Catalogación de las medidas de garantía:** hallar las posibles fuentes de garantía, evaluar su fiabilidad, adaptarlas a los controles individuales y las medidas de mitigación, y redactar un plan de garantía.

**4. Validación del plan de garantía:** alinear a las entidades ejecutoras y los asociados del Fondo Mundial en torno a un conjunto acordado de riesgos, medidas de mitigación y garantías. Se lleva a cabo una evaluación para analizar los resultados de este proceso.

Reuniendo a expertos en garantía, gestión de riesgos y gestión de subvenciones, la Secretaría del Fondo Mundial elabora planes de garantía a nivel de portafolio para determinar la eficacia y eficiencia de sus inversiones en la lucha contra las tres enfermedades.



## Planificación de garantía

En la elaboración de un plan de garantía, el Equipo de País revisará de manera crítica los factores susceptibles de impedir que las subvenciones alcancen sus objetivos de la manera más eficaz y eficiente. Al hacerlo, aprovechará las aportaciones realizadas por las partes interesadas pertinentes, como las entidades ejecutoras, los asociados nacionales e internacionales y los “responsables de riesgos mundiales” internos con el objetivo de abordar las cuestiones clave relacionadas con el perfil de riesgo de un país.

Existe una serie de mecanismos de garantía que el Fondo Mundial adopta como un medio para evaluar la eficacia de los controles y factores mitigantes relacionados con el portafolio. Estos mecanismos incluyen: las propias entidades ejecutoras; encuestas tales como evaluaciones de las instalaciones sanitarias; asociados internacionales y nacionales, incluidos los principales organismos donantes, sus entidades ejecutoras y los organismos técnicos de la ONU; grupos de control o grupos de promoción de la causa comunitarios; autoridades de auditoría nacionales; y agentes locales del Fondo. Para cualquier portafolio, el Fondo Mundial evalúa cada posible fuente de garantía con el fin de determinar la independencia, el nivel de honradez y la optimización de los recursos para cerciorarse de que el enfoque de “garantía combinada” resultante sea el adecuado para su propósito.

El Plan de Garantía se compone de dos documentos elaborados con una gran cantidad de datos extraídos de los portafolios: 1) una matriz de riesgos clave, factores mitigantes y garantía que documenta un enfoque de gestión de riesgos a lo largo de un período de tiempo definido; y 2) una evaluación de garantías que permite analizar la lógica y las conclusiones del proceso de riesgo y garantía.

### Ventajas de la planificación de garantía

Una planificación de garantía sólida permite que las partes interesadas:

- Demuestren la repercusión
- Prioricen y gestionen los riesgos clave
- Promuevan la mutua rendición de cuentas
- Aceleren las tasas de absorción
- Reduzcan el fraude
- Ofrezcan respuesta a las conclusiones de la Oficina del Inspector General



La inversión del Fondo Mundial en mecanismos de garantía debe ser inversamente proporcional a la fiabilidad de los propios mecanismos de garantía de las entidades ejecutoras.