

MATRIZ DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN
E.S.E. HOSPITAL SAN JOSÉ DE BELÉN DE UMBRÍA - RISARALDA



MISIÓN: Administrar el riesgo con acciones preventivas para evitar que se afecte el funcionamiento del Hospital

PROCESO	CAUSAS	DESCRIPCIÓN DEL RIESGO	PROBABILIDAD DE MATERIALIZACIÓN	VALORACIÓN		ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO	ACCIONES	RESPONSABLE	INDICADOR	SEGUIMIENTO DICIEMBRE 2016	
				TIPO DE CONTROL						ACCIONES REALIZADAS	EVIDENCIA
GESTIÓN GERENCIAL	Sobornos y gratificaciones	Clientelismo	Posible	Preventivo	Evitar	Capacitación sobre las normas vigentes que castigan disciplinarias y penales estas actuaciones para sensibilizar al personal sobre las consecuencias posibles.	Asesor Jurídico	Capacitaciones realizadas / Capacitaciones programadas	Envío de documento con información sobre el tema, por parte del asesor jurídico a los supervisores	Correo electrónico	
	Comisiones clandestinas				Evitar						
	Prebendas otorgadas por clientes o proveedores como viajes, gastos personales, estudios, dinero, entre otros.				Evitar						
	Conflicto de intereses	Manipulación de la Contratación	Posible	Preventivo	Reducir	Verificación de inhabilidades e incompatibilidades previo a vinculación de personal o contratación de bienes y servicios	Asesor Jurídico Comité de Contratación Interventores Control Interno	Actas de Comité de Contratación	Se verifica por parte del Subdirector Administrativo y la Auxiliar de Contratación	Lista de chequeo Contratación GA-FR-010	
	Manipulación de ofertas				Evitar	Cumplimiento de la normatividad sobre contratación y de los procesos y procedimientos internos	Asesor Jurídico Comité de Contratación	Actas de Comité de Contratación	Verificación de actas del Comité de Contratación	Actas de reuniones del Comité de Contratación	
GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	Prebendas otorgadas por clientes o proveedores como viajes, gastos personales, estudios, dinero, entre otros.	Clientelismo	Casi Seguro	Preventivo	Evitar	Capacitación sobre las normas vigentes que castigan disciplinarias y penales estas actuaciones para sensibilizar al personal sobre las consecuencias posibles.	Asesor Jurídico	Capacitaciones realizadas / Capacitaciones programadas	Envío de documento con información sobre el tema, por parte del asesor jurídico a los supervisores	Correo electrónico	
	Sobornos y gratificaciones				Evitar						
	Adendas que cambian condiciones generales del proceso para favorecer a determinados grupos	Manipulación de la Contratación	Posible	Preventivo	Evitar	Cumplimiento de la normatividad sobre contratación y de los procesos y procedimientos internos	Asesor Jurídico Comité de Contratación	Actas de Comité de Contratación	Verificación de actas del Comité de Contratación	Actas de reuniones del Comité de Contratación	
	Conflicto de intereses				Reducir	Verificación de inhabilidades e incompatibilidades previo a vinculación de personal o contratación de bienes y servicios	Comité de Contratación Subdirector Administrativo	Actas de Comité de Contratación	Verificación de actas del Comité de Contratación	Actas de reuniones del Comité de Contratación	
	Estudios previos o de factibilidad superficiales, o manipulados por personal interesado en el contrato				Reducir	Cumplimiento de la normatividad sobre contratación y de los procesos y procedimientos internos	Asesor Jurídico Comité de Contratación	Actas de Comité de Contratación	Verificación de actas del Comité de Contratación	Actas de reuniones del Comité de Contratación	
	Pliegos de condiciones hechos a la medida de una firma en particular				Evitar				Verificación de actas del Comité de Contratación	Actas de reuniones del Comité de Contratación	
	Archivos y registros contables con vacíos de información	Vacíos en la información contable	Posible	Preventivo	Reducir	Verificación de cumplimiento de procedimientos contables	Contador Subdirector Administrativo	Implementación y seguimiento de los procedimientos contables Actas Comité de Sostenibilidad Informes de Auditoría	Información contable y presupuestal conciliada previo a presentación de informes.	Informes presentados	
	Reconocimiento prematuro de ingresos				Evitar	Verificación de cumplimiento de procedimientos contables	Contador Subdirector Administrativo				
	Gastos reportados inapropiadamente				Evitar	Verificación de cumplimiento de procedimientos contables	Contador Subdirector Administrativo				

PROCESO	CAUSAS	DESCRIPCIÓN DEL RIESGO	PROBABILIDAD DE MATERIALIZACIÓN	VALORACIÓN TIPO DE CONTROL	ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO	ACCIONES	RESPONSABLE	INDICADOR	SEGUIMIENTO DICIEMBRE 2016	
									ACCIONES REALIZADAS	EVIDENCIA
GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	Cheques falsificados	Fraudes y malversación de fondos	Posible	Preventivo	Evitar	Implementación de medidas de control en el momento de girar cheques (Dos firmas, sello seco, restricción de cobro, cruce de cheque, siempre girar cheques a nombre del beneficiario del pago, entre otros)	Gerente Subdirector Administrativo	Informe de Revisión por parte de Control Interno que permita evidenciar el cumplimiento de las medidas recomendadas	Verificación de controles: Dos firmas La segunda persona en firmar sólo lo hace en el momento de entregar el cheque al beneficiario	Comprobantes de egreso debidamente diligenciados
	Desembolsos fraudulentos por manipulación de facturas (bienes y servicios personales)				Evitar	Cumplimiento de la normatividad sobre contratación y de los procesos y procedimientos internos Fortalecimiento proceso de intervención	Gerente Control Interno Contador Interventores	Actas de Reuniones con Interventores Informe de Revisión de Informes y Actas de Interventoría	Envío de documento con información sobre el tema, por parte del asesor jurídico a los supervisores	Correo electrónico
	Gastos ficticios	Fraudes y malversación de fondos	Posible	Preventivo	Evitar	Cumplimiento de la normatividad sobre contratación y de los procesos y procedimientos internos Verificación de cumplimiento de procedimientos contables Fortalecimiento proceso de intervención	Asesor Jurídico Gerente Subdirector Administrativo Comité de Compras Contador Interventores	Actas Comité de Contratación Implementación y Seguimiento de Procedimientos Contables Resolución adopción Comité de Compras Actas de Reunión Comité de Compras	Verificación de actas del Comité de Contratación	Actas de reuniones del Comité de Contratación
	Gastos sobrevaluados				Evitar	Cumplimiento de la normatividad sobre contratación y de los procesos y procedimientos internos Fortalecimiento proceso de intervención	Asesor Jurídico Gerente Subdirector Administrativo Comité de Compras Contador Interventores			
	Inclusión de gastos no autorizados	Fraudes y malversación de fondos	Posible	Preventivo	Evitar	Cumplimiento de la normatividad sobre contratación y de los procesos y procedimientos internos Fortalecimiento proceso de intervención	Asesor Jurídico Gerente Subdirector Administrativo Comité de Compras Contador Interventores	Actas Comité de Contratación Implementación y Seguimiento de Procedimientos Contables Resolución adopción Comité de Compras Actas de Reunión Comité de Compras	Elaboración y seguimiento al plan de compras	Plan de Compras
	Inexistencia de registros auxiliares que permitan identificar y controlar los rubros de inversión				Evitar	Verificación de cumplimiento de procedimientos contables	Contador Subdirector Administrativo	Seguimiento a procedimientos contables implementados	Conciliaciones de información contable y presupuestal	Informes presentados con datos conciliados

PROCESO	CAUSAS	DESCRIPCIÓN DEL RIESGO	PROBABILIDAD DE MATERIALIZACIÓN	VALORACIÓN TIPO DE CONTROL	ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO	ACCIONES	RESPONSABLE	INDICADOR	SEGUIMIENTO DICIEMBRE 2016	
									ACCIONES REALIZADAS	EVIDENCIA
GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	Robo de cheques	Fraudes y malversación de fondos	Posible	Preventivo	Evitar	Salvaguarda de cheques en caja fuerte Cruce de cheques tanto recibidos como girados para evitar su cobro Observar medidas de seguridad durante el traslado de los cheques a la institución y al banco Realización mensual de conciliaciones bancarias de todas las cuentas Verificación de soportes de transferencias	Gerente Subdirector Administrativo Contador Control Interno	Informe de Revisión por parte de Control Interno que permita evidenciar el cumplimiento de las medidas recomendadas	Verificación de controles: Salvaguarda de cheques en caja fuerte Revisión de Conciliaciones Bancarias	Conciliaciones bancarias
	Robo de efectivo				Evitar	Realización de Arqueos de Caja Cruces que permitan verificación de facturación Consignación diaria de dinero recaudado	Control Interno Contador Coordinador Facturación	Arqueos de Caja	Realización de arqueos de caja: Caja Facturación Urgencias Caja Facturación Consulta Externa	Actas de arqueo de caja
	Concentración de información de determinadas actividades o procesos en una persona	Procesos con falencias en puntos de control	Posible	Correctivo	Reducir	Estudio de cargas laborales que permitan soportar los ajustes requeridos	Gerente	Acciones tomadas de acuerdo al estudio	No se han programado actividades en este periodo	N/D
	Concentrar la supervisión de contratos en poco personal				Reducir	Fortalecimiento del proceso de interventoría y estudiar la posibilidad de contratar supervisores externos. En la proyección de plantas temporales incluir personal del nivel técnico y profesional para que puedan ejercer funciones de supervisión	Asesor Jurídico Gerente	Actas de Reuniones con Interventores Informe de Revisión de Informes y Actas de Interventoría Capacitación a interventores	No se han programado actividades en este periodo	N/D
	Falencias en el proceso de interventoría	Procesos con falencias en puntos de control	Posible	Correctivo	Reducir	Fortalecimiento del proceso de interventoría y estudiar la posibilidad de contratar supervisores externos. En la proyección de plantas temporales incluir personal del nivel técnico y profesional para que puedan ejercer funciones de supervisión	Gerente			
	Deficiencias en el manejo documental y de archivo	Incumplimiento de normatividad de archivo	Casi Seguro	Correctivo	Reducir	Reactivación Comité de Archivo Cumplimiento Ley 594 de 2000 (Ley Archivo)	Gerente Control Interno Comité de Archivo	Actas de Reuniones	Puesta en marcha del sistema de gestión empresarial	Plataforma del Sistema de gestión Empresarial
GESTIÓN DEL AMBIENTE FÍSICO Y SALUD OCUPACIONAL	Inventarios desactualizados	Procesos con falencias en puntos de control	Casi Seguro	Correctivo	Reducir	Actualización de Inventarios	Subdirector Administrativo Contador Técnico	Inventory Actualizado Bienes identificados Módulo CNT implementado	Módulo de inventarios y Módulo de activos fijos, parametrizados y en funcionamiento	Módulos en funcionamiento
	Robo o pérdida de bienes muebles			Preventivo	Evitar	Realización de conteo físico de bienes Implementar medidas de control como registro de entradas y salidas de bienes de la E.S.E.	Contador Subdirector Administrativo Técnico	Registro de conteo periódico de bienes Registro de préstamo de bienes	Entrega de inventario de muebles y equipos por responsable	Actas de entrega

PROCESO	CAUSAS	DESCRIPCIÓN DEL RIESGO	PROBABILIDAD DE MATERIALIZACIÓN	VALORACIÓN		ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO	ACCIONES	RESPONSABLE	INDICADOR	SEGUIMIENTO DICIEMBRE 2016	
				TIPO DE CONTROL						ACCIONES REALIZADAS	EVIDENCIA
ADMINISTRACIÓN DE LA INFORMACIÓN	Sistemas de información susceptibles de manipulación o adulteración	Procesos con falencias en puntos de control	Possible	Preventivo	Evitar	Acceso a equipos de computo restringido por perfiles de usuario y exclusividad, cambio de claves frecuentemente	Técnico	Perfiles de usuarios con restricciones	Asignación de perfiles de usuarios con restricciones según el cargo y funciones del mismo	Perfiles de usuarios	

JHON FREDY MONTOYA VELÁSQUEZ
GERENTE

ADRIANA MUÑOZ ESCOBAR
ASESORA DE CONTROL INTERNO