

**ESE HOSPITAL SAN JOSÉ DE BELÉN DE UMBRÍA**

**NIT. 891.408.918-1**

**BELÉN DE UMBRÍA – RISARALDA**

**MATRIZ DE RIESGOS DEL PLAN ANTICORRUPCIÓN Y ATENCIÓN AL CIUDADANO 2019**

Código: CI-FR-011  
 Versión: 3  
 Fecha: 27/08/2019  
 Página: 1 de 6

PROCESO	CAUSAS	RIESGO	CALIFICACIÓN		ZONA DE RIESGO	ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO	CONTROLES EXISTENTES	ACCIONES	RESPONSABLE	INDICADOR	SEGUIMIENTO: AGOSTO 2019	
			PROB	IMPACTO							ACCIONES REALIZADAS	EVIDENCIA
Administración de la Información	Deficiencias en el manejo documental y de archivo	Incumplimiento de normatividad de archivo	5	10	Alta	Reducir	Reactivación Comité de Archivo	Cumplimiento Ley 594 de 2000 (Ley Archivo) Plan de Acción MIPG	Sistemas de Información	Reuniones realizadas / Reuniones Programadas Avance Plan de Trabajo > 70%	Avance en actualización de tablas de retención documental, pendiente envío al archivo Departamental para revisión y aprobación	TRD
Administración de la Información	Sistemas de información susceptibles de manipulación o adulteración	Procesos con falencias en puntos de control	5	10	Alta	Reducir	Acceso a equipos de computo restringido por perfiles de usuario y exclusividad, cambio de claves frecuentemente.	Restricciones de acceso. Licenciamiento de programas y antivirus para tener acceso a actualizaciones.	Sistemas de Información	# Perfiles de usuarios con restricciones / # Total de usuarios = 0.95	Verificación con el líder de sistemas de información	110 usuarios activos / 108 usuarios con restricciones =98.18%
Gestión Administrativa y Financiera	Prebendas otorgadas por clientes o proveedores como viajes, gastos personales, estudios, dinero, entre otros.	Clientelismo	2	10	Moderada	Reducir	Capacitación y sensibilización al personal de los procesos	Capacitación sobre las normas vigentes disciplinarias y penales que castigan estas actuaciones.	Asesor Jurídico	Capacitaciones realizadas / Capacitaciones programadas = 1	No se han programado capacitaciones para el periodo de evaluación	ND
							Código de Ética y Manual de Funciones	Actualización y socialización Código de Integridad		Actividades realizadas / Actividades programadas = 1	Adopción Código de Integridad	Resolución 206-2019
Gestión Administrativa y Financiera	Cheques falsificados	Fraudes y malversación de fondos	1	10	Baja	Evitar	Dos firmas Giro de cheques a nombre del beneficiario Control de numeración	Confirmación de cheques por parte de los bancos cuando superen tope de 6 millones de pesos	Subdirección Administrativa	# cheques falsificados / # cheques girados = 0	No se presentó falsificación de cheques	No hay denuncias por este concepto

PROCESO	CAUSAS	RIESGO	CALIFICACIÓN		ZONA DE RIESGO	ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO	CONTROLES EXISTENTES	ACCIONES	RESPONSABLE	INDICADOR	SEGUIMIENTO: AGOSTO 2019	
			PROB	IMPACTO							ACCIONES REALIZADAS	EVIDENCIA
Gestión Administrativa y Financiera	Desembolsos fraudulentos por manipulación de facturas (bienes y servicios personales)	Fraudes y malversación de fondos	1	10	Baja	Evitar	Actas de Reuniones con supervisores	Capacitación sobre las normas vigentes disciplinarias y penales que castigan estas actuaciones para sensibilizar al personal sobre las consecuencias posibles.	Asesor Jurídico	Capacitaciones realizadas / Capacitaciones programadas = 1	No se han programado capacitaciones para el periodo de evaluación	ND
							Auditoría de verificación por parte de Control Interno	Seguimiento a planes de mejora suscritos como resultado de hallazgos de las auditorías de verificación	Asesor de Control Interno	Seguimientos realizados / Seguimientos programados = 1	No se programaron actividades para el periodo evaluado	ND
							Revisión de facturas, cuentas de cobro, informes de actividades, previo al pago.	Comprobantes de egreso firmados.	Supervisores Subdirección Administrativa	# Comprobantes de egreso sin firmar / # total de comprobantes de egreso = 0	2 / 270 = 0.007	Sólo dos comprobantes de egresos revisados están sin firma
							Manual de supervisión e interventoría actualizado.	Revisión, actualización y socialización de manual de supervisión e interventoría.	Asesor Jurídico Subdirección Administrativa	Revisión realizada / Revisión programada	Actualización realizada / Actualización programada	Revisión de conciliaciones bancarias, 6 cuentas 3 meses revisados (18 conciliaciones)
							Conciliaciones bancarias mensuales	Verificación de realización de conciliaciones bancarias mensuales	Subdirector Administrativo Asesor Contable	# cuentas bancarias / # conciliaciones mensuales = 1	Actualización realizada / Actualización programada	Carpetas de Conciliaciones Bancarias 2019
Gestión Administrativa y Financiera	Gastos ficticios	Fraudes y malversación de fondos	1	10	Baja	Evitar	Manual de supervisión e interventoría actualizado y socializado	Revisión de cumplimiento de objetos contractuales, diligenciamiento de actas de supervisión e interventoría visto bueno para pago de contratistas.	Supervisores	Actas de interventoría / Pagos realizados=1	Revisión de comprobantes de egreso y actas de interventoría en 270 pagos 270/270=1	Revisión de comprobantes de egreso de pagos de contratistas, todos tienen acta de interventoría
							Revisión de facturas, cuentas de cobro, informes de actividades, previo al pago.	Comprobantes de egreso firmados.	Supervisores Subdirección Administrativa	# Comprobantes de egreso sin firmar / # total de comprobantes de egreso = 0	Revisión de firmas en los comprobantes de egreso	Carpetas de comprobantes de egreso de enero, febrero, marzo y abril
Gestión Administrativa y Financiera	Gastos sobrevaluados	Fraudes y malversación de fondos	1	10	Baja	Evitar	Revisión de estudios previos, cotizaciones y propuestas de proveedores de bienes y servicios.	Garantizar dos cotizaciones o propuestas para cada contrato y dejar claramente evidenciados los casos en que no sea posible	Auxiliar Administrativo Contratación	Actas de interventoría / Pagos realizados=1	Revisión de comprobantes de egreso y actas de interventoría en 270 pagos 270/270=1	Carpetas de comprobantes de egreso de enero, febrero, marzo y abril

PROCESO	CAUSAS	RIESGO	CALIFICACIÓN		ZONA DE RIESGO	ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO	CONTROLES EXISTENTES	ACCIONES	RESPONSABLE	INDICADOR	SEGUIMIENTO: AGOSTO 2019	
			PROB	IMPACTO							ACCIONES REALIZADAS	EVIDENCIA
Gestión Administrativa y Financiera	Inclusión de gastos no autorizados	Fraudes y malversación de fondos	1	10	Baja	Evitar	Manual de supervisión e interventoría actualizado.	Revisión de cumplimiento de objetos contractuales, diligenciamiento de actas de supervisión e interventoría y visto bueno para pago de contratistas	Gerente Subdirector Administrativo Supervisores Asesor Contable	Actas de interventoría / Pagos realizados=1	No se ha programado capacitaciones para el periodo de evaluación	ND
							Actividades de revisión previo a la autorización del pago de cuentas y facturas.				Revisión de comprobantes de egreso y actas de interventoría en 270 pagos 270/270=1	Carpetas de comprobantes de egreso de enero, febrero, marzo y abril
							Adjuntar soportes de transferencias a los comprobantes de egreso				Revisión de comprobantes de egreso y soportes de transferencias	Carpetas de comprobantes de egreso de enero, febrero, marzo y abril
Gestión Administrativa y Financiera	Robo de cheques	Fraudes y malversación de fondos	1	10	Baja	Evitar	Salvaguarda de cheques en caja fuerte.	Salvaguarda de cheques en caja fuerte.	Gerente Subdirector Administrativo Asesor Contable	# cheques robados / # cheques girados = 0	No se presentó robo de cheques	No hay denuncias por este concepto
							Cruce de cheques tanto recibidos como girados para evitar su cobro.	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	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.	Realización mensual de conciliaciones bancarias de todas las cuentas.				
							Verificación de soportes de transferencias .	Verificación de soportes de transferencias .				
Gestión Administrativa y Financiera	Robo de efectivo	Fraudes y malversación de fondos	1	10	Baja	Evitar	Consignación periódica de efectivo. Uso de cajillas de seguridad.	Realización de Arqueos de Caja  Cruces que permitan verificación de facturación  Consignación de dinero recaudado en días hábiles bancarios.	Subdirector Administrativo Asesor Contable Líder Proceso Facturación. Asesor Control Interno	Casos de robo de efectivo identificados = 0	No se presentaron casos de robo de efectivo	No hay denuncias por este concepto
							Cuadre de caja diario de cada facturador y entrega de dinero.					
							Arqueos de caja.					
							Suscripción de pólizas de manejo para personal de facturación, subdirector administrativo y gerente.					

PROCESO	CAUSAS	RIESGO	CALIFICACIÓN		ZONA DE RIESGO	ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO	CONTROLES EXISTENTES	ACCIONES	RESPONSABLE	INDICADOR	SEGUIMIENTO: AGOSTO 2019	
			PROB	IMPACTO							ACCIONES REALIZADAS	EVIDENCIA
Gestión Administrativa y Financiera	Adendas que cambian condiciones generales del proceso para favorecer a determinados grupos	Manipulación de la Contratación	2	10	Moderada	Reducir	Manual de contratación actualizado.	Cumplimiento de la normatividad sobre contratación y de los procesos y procedimientos internos	Gerente Asesor Jurídico Auxiliar Administrativo Contratación Comité de Contratación	Procesos contractuales sin adendas	Una convocatoria realizada sin adendas en el proceso	Publicación de convocatoria en página web institucional
Gestión Administrativa y Financiera	Conflicto de intereses						Justificación de necesidades de contratación.					
Gestión Administrativa y Financiera	Conflicto de intereses						Elaboración de estudios previos.					
Gestión Administrativa y Financiera	Estudios previos o de factibilidad superficiales, o manipulados por personal interesado en el contrato	Manipulación de la Contratación	2	10	Moderada	Reducir	Manual de contratación actualizado.	Verificación de inhabilidades e incompatibilidades previo a vinculación de personal o contratación de bienes y servicios	Gerente Asesor Jurídico Subdirector Administrativo Auxiliar Administrativo	Documentación contractual revisada / Contratos suscritos = 1	Verificación de listas de chequeo en carpetas de 79 contratos suscritos en 2019	Carpetas de contratación vigencia 2019
Gestión Administrativa y Financiera	Pliegos de condiciones hechos a la medida de una firma en particular						Justificación de necesidades de contratación.					
Gestión Administrativa y Financiera	Pliegos de condiciones hechos a la medida de una firma en particular						Inducción para el personal de proceso de contratación.					
Gestión Administrativa y Financiera	Pliegos de condiciones hechos a la medida de una firma en particular	Manipulación de la Contratación	2	10	Moderada	Reducir	Elaboración de pliegos de condiciones basada en las necesidades de adquisición de bienes y servicios para la operación de la ESE	Cumplimiento de la normatividad sobre contratación y de los procesos y procedimientos internos, proyección de estudios previos con base en las necesidades reales de adquisición de bienes y servicios para la ESE	Gerente Asesor Jurídico Subdirector Administrativo Auxiliar Administrativo Contratación	# Estudios previos / # contratos suscritos = 1	Todos los contratos suscritos tienen estudios previos 79 / 79 = 1	Carpetas de contratación vigencia 2019
Gestión Administrativa y Financiera	Pliegos de condiciones hechos a la medida de una firma en particular						Manual de contratación actualizado.					
Gestión Administrativa y Financiera	Pliegos de condiciones hechos a la medida de una firma en particular						Justificación de necesidades de contratación.					
Gestión Administrativa y Financiera	Concentración de información de determinadas actividades o procesos en una persona	Procesos con falencias en puntos de control	5	10	Alta	Reducir	Inducción para el personal de proceso de contratación.	Cumplimiento de la normatividad sobre contratación y de los procesos y procedimientos internos, proyección de estudios previos con base en las necesidades reales de adquisición de bienes y servicios para la ESE	Gerente Asesor Jurídico Subdirector Administrativo Auxiliar Administrativo Contratación	Documentación contractual revisada / Contratos suscritos = 1	Documentación contractual revisada, en algunos contratos aun faltan documentos, el personal de contratación tiene conocimiento de la situación.	Carpetas de contratación vigencia 2019
Gestión Administrativa y Financiera	Concentración de información de determinadas actividades o procesos en una persona	Procesos con falencias en puntos de control	5	10	Alta	Reducir	Elaboración de pliegos de condiciones basada en las necesidades de adquisición de bienes y servicios para la operación de la ESE					

PROCESO	CAUSAS	RIESGO	CALIFICACIÓN		ZONA DE RIESGO	ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO	CONTROLES EXISTENTES	ACCIONES	RESPONSABLE	INDICADOR	SEGUIMIENTO: AGOSTO 2019	
			PROB	IMPACTO							ACCIONES REALIZADAS	EVIDENCIA
Gestión Administrativa y Financiera	Concentrar la supervisión de contratos en poco personal	Procesos con falencias en puntos de control	5	10	Alta	Reducir	Revisión de Informes y Actas de Supervisión e Interventoría. Asesoría Jurídica Formatos de presentación de informes	Fortalecimiento del proceso de supervisión e interventoría, en la proyección de planta temporales incluir personal del nivel técnico y profesional para que	Asesor Jurídico Gerente	# Cargos del nivel técnico y profesional provistos > 1	No se ha logrado la adopción de la planta temporal de la ESE	Cálculos de proyección para la planta temporal
Gestión Administrativa y Financiera	Archivos y registros contables con vacíos de información	Vacíos en la información contable	4	10	Alta	Reducir	Implementación y seguimiento de los procedimientos contables bajo NIIF Actas Comité de Sostenibilidad	Verificación de soportes contables previo al registro en el software	Auxiliar Administrativo Contabilidad Asesor Contable Subdirector Administrativo	Comprobantes de contabilidad debidamente soportados / Comprobantes de contabilidad revisados =	270 comprobantes de egreso debidamente soportados	Carpetas de comprobantes de egreso de enero, febrero y marzo
Gestión Administrativa y Financiera	Gastos reportados inapropiadamente	Vacíos en la información contable	4	10	Alta	Reducir	Implementación y seguimiento de los procedimientos contables bajo NIIF Seguimiento al plan anual de compras Seguimiento ejecución presupuestal	Verificación de cumplimiento de procedimientos contables y presupuestales. Revisión de comprobantes de egreso debidamente soportados.	Asesor Contable Subdirector Administrativo Auxiliar Administrativo Contabilidad Control Interno	Comprobantes de egreso debidamente soportados / Comprobantes de egreso revisados = 1	270 comprobantes de egreso debidamente soportados	Carpetas de comprobantes de egreso de enero, febrero y marzo
Gestión Administrativa y Financiera	Reconocimiento prematuro de ingresos	Vacíos en la información contable	4	10	Alta	Reducir	Aplicación del estatuto orgánico de presupuesto de la ESE Seguimiento a la ejecución presupuestal de ingresos Conciliaciones y presentación de informes Reconocimiento de ingresos según el recaudo	Verificación de cumplimiento de procedimientos contables y presupuestales para realizar el reconocimiento de ingresos de acuerdo al recaudo.	Gerente Subdirector Administrativo Asesor Contable	Valor de ingresos reconocidos sin recaudo = 0	El reconocimiento de ingresos se hace según el recaudo	Ejecución presupuestal de ingresos del primer trimestre
Gestión del Ambiente Físico	Inventarios desactualizados	Procesos con falencias en puntos de control	5	10	Alta	Reducir	Inventario Actualizado Realización conteo físico de bienes. Módulo CNT implementado	Asignación de personal responsable Realización conteo físico de bienes al menos una vez en la vigencia	Gerente Subdirector Administrativo Asesor Contable	Personal asignado = 1 Conteo físico realizado / Conteo físico programado =1	Dos personas se encargan de ingresar No se programaron actividades para el período evaluado	Módulo de inventarios ND
Gestión del Ambiente Físico	Robo o pérdida de bienes muebles	Procesos con falencias en	5	10	Alta	Reducir	Bienes identificados Pólizas de Seguros	Realización de conteo físico de bienes	Subdirector Administrativo	# de bienes muebles robados o perdidos / #	Pesa de adulto PIC Doppler Hospitalización	No hay denuncias por
Gestión Gerencial	Comisiones clandestinas	Clientelismo	2	10	Moderada	Reducir	Capacitación y sensibilización al personal: Contratación, supervisores, Gerente, Subdirectores.	Capacitación sobre las normas vigentes disciplinarias y penales que castigan estas actuaciones para sensibilizar al personal sobre las consecuencias posibles.	Asesor Jurídico	Capacitaciones realizadas / Capacitaciones programadas = 1	No se han programado capacitaciones para el periodo de evaluación	ND

PROCESO	CAUSAS	RIESGO	CALIFICACIÓN		ZONA DE RIESGO	ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO	CONTROLES EXISTENTES	ACCIONES	RESPONSABLE	INDICADOR	SEGUIMIENTO: AGOSTO 2019	
			PROB	IMPACTO							ACCIONES REALIZADAS	EVIDENCIA
Gestión Gerencial	Prebendas otorgadas por clientes o proveedores como viajes, gastos personales, estudios, dinero, entre otros.	Clientelismo	2	10	Moderada	Reducir	Capacitación y sensibilización al personal de los procesos	Capacitación sobre las normas vigentes disciplinarias y penales que castigan estas actuaciones para sensibilizar al personal sobre las consecuencias posibles.	Asesor Jurídico	Capacitaciones realizadas / Capacitaciones programadas = 1	No se han programado capacitaciones para el periodo de evaluación	ND
Gestión Gerencial	Manipulación de ofertas	Manipulación de la Contratación	2	10	Moderada	Reducir	Manual de contratación actualizado.	Cumplimiento de la normatividad sobre contratación y de los procesos y procedimientos internos, proyección de estudios previos con base en las necesidades reales de adquisición de bienes y servicios para la ESE	Gerente Asesor Jurídico Subdirector Administrativo Auxiliar Administrativo Contratación	Documentación contractual revisada / Contratos suscritos = 1	Documentación contractual revisada, en algunos contratos aun faltan documentos, el personal de contratación tiene conocimiento de la situación.	Carpetas de contratación vigencia 2019