

**MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN
E.S.E. HOSPITAL SAN JOSÉ DE BELLÉN DE UMBRÍA - RISARALDA**



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

PROCESO	CAUSAS	DESCRIPCIÓN DEL RIESGO				VALORACIÓN ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO	SEGUIMIENTO		SEGUIMIENTO MARZO 2015			
		No.	DESCRIPCIÓN	PROBABILIDAD DE MATERIALIZACIÓN			ACCIONES	RESPONSABLE	INDICADOR	ACCIONES REALIZADAS	EVIDENCIA	
				TIPO DE CONTROL	ACCIONES							
Sobornos y gratificaciones				Evitar	Capacitación sobre las normas vigentes que castigan disciplinariamente y penales estas actuaciones para sensibilizar al personal sobre las consecuencias posibles.							
Comisiones clandestinas				Evitar								
1	Clientelismo	Possible	Preventivo	Prevenir								
Prebendas otorgadas por clientes o proveedores como viajes, gastos personales, estudios, dinero, entre otros.				Evitar								
Manipulación de ofertas		2	Manipulación de la Contratación	Possible	Preventivo	Reducir						
Conflictos de intereses				Evitar								
Manipulación de ofertas				Evitar								
Prebendas otorgadas por clientes o proveedores como viajes, gastos personales, estudios, dinero, entre otros.	1	Clientelismo	Casi Seguro	Preventivo	Evitar	Verificación de inhabilidades e incompatibilidades previo a vinculación de personal o contratación de bienes y servicios internos	Asesor Jurídico Comité de Contratación Interventores Control Interno	Actas de Comité de Contratación	Actividad de verificación de documentos en contratos en Ciclo de Auditorias Internas marzo 2015	Papeles de trabajo Informe a Subdirección Administrativa		
Sobornos y gratificaciones				Evitar		Capacitación sobre las normas vigentes que castigan disciplinariamente y penales estas actuaciones para sensibilizar al personal sobre las consecuencias posibles.	Asesor Jurídico Comité de Contratación	Actas de Comité de Contratación	Realización de reuniones de comité de contratación	Actas de comité de contratación		
Agentes que cambian condiciones generales del proceso para favorecer a determinados grupos				Evitar		Cumplimiento de la normatividad sobre contratación y de los procesos y procedimientos internos	Asesor Jurídico Comité de Contratación	Capacitaciones realizadas / Capacitaciones programadas	Capacitación realizada el día 11 de diciembre de 2014	Acta de reunión		
Conflictos de intereses		2	Manipulación de la Contratación	Possible	Preventivo	Reducir	Asesor Jurídico Comité de Contratación	Actas de Comité de Contratación	Realización de reuniones de comité de contratación	Actas de 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	Actividad de verificación de documentos en contratos en Ciclo de Auditorias Internas marzo 2015	Papeles de trabajo Informe a Subdirección Administrativa		
Pliegos de condiciones hechos a la medida de una firma en particular				Reducir		Verificación de incompatibilidades e incompatibilidades previo a vinculación de personal o contratación de bienes y servicios	Asesor Jurídico Comité de Contratación	Actas de Comité de Contratación	Realización de reuniones de comité de contratación	Actas de comité de contratación		
Archivos y registros contables con vacíos de información				Reducir		Cumplimiento de la normatividad sobre contratación y de los procesos y procedimientos internos	Asesor Jurídico Comité de Contratación	Actas de Comité de Contratación	Realización de reuniones de comité de contratación	Actas de comité de contratación		
Reconocimiento prematuro de ingresos	3	Vacios en la información contable	Casi Seguro	Correctivo	Reducir	Verificación de cumplimiento de procedimientos contables	Contador Coordinador Administrativo	Implementación y seguimiento de procesos y procedimientos contables	Avance en la documentación de procesos y procedimientos contables	Papeles de trabajo de documentación de procesos		
Gastos reportados inapropiadamente				Evitar		Verificación de cumplimiento de procedimientos contables	Contador Coordinador Administrativo	Reuniones del Comité de Sostenibilidad	Actas de reuniones	Papeles de trabajo		
				Evitar		Verificación de cumplimiento de procedimientos contables	Contador Coordinador Administrativo	Actas Comité de contables y presupuestarias	Papeles de trabajo Coordinador Administrativo	Papeles de trabajo Coordinador Administrativo y Contador		
				Evitar		Verificación de cumplimiento de procedimientos contables	Contador Coordinador Administrativo	Informes de Auditoría	Correlación de saldos contables y presupuestarias	Papeles de trabajo Coordinador Administrativo y Contador		

PROCESO	CAUSAS	GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA				SEGUIMIENTO MARZO 2015					
		DESCRIPCIÓN DEL RIESGO	PROBABILIDAD DE MATERIALIZACIÓN	VALORACIÓN	ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO	SEGUIMIENTO	ACCIONES	RESPONSABLE	INDICADOR	ACCIONES REALIZADAS	EVIDENCIA
No.	DESCRIPCIÓN	TIPO DE CONTROL									
1	Inclusión de gastos no autorizados	Evitar									
2	Inexistencia de registros auxiliares que permitan identificar y controlar los rubros de inversión	Evitar	4	Fraude y malversación de fondos	Casi Seguro	Preventivo	Verificación de cumplimiento de procedimientos contables	Contador Administrativo	Seguimiento a procedimientos contables implementados	Conciliación de saldos contables y presupuestales	Papeles de trabajo
3	Robo de cheques	Evitar		Salvaguardia de cheques en caja fuerte							
4	Robo de efectivo	Evitar		Realización de Arqueos de Caja	Control Interno		Realización de Arqueos de Caja	Actas de Arqueos de Caja General y Caja Menor	Realización de Arqueos de Caja	Actas de Arqueos de Caja General y Caja Menor	
5	Concentración de información de determinadas actividades o procesos en una persona	Evitar	5	Procesos con falencias en puntos de control	Possible	Correctivo	Estudio de cargas laborales que permitan soportar los ajustes requeridos	Gerente	Acciones tomadas de acuerdo al estudio	Documento de metodología sugerida por la Secretaría Departamental de Salud	

PROCESO	CAUSAS	DESCRIPCION DEL RIESGO				SEGUIMIENTO	SEGUIMIENTO MARZO 2015				
		No.	DESCRIPCIÓN	PROBABILIDAD DE MATERIALIZACIÓN	VALORACIÓN TIPO DE CONTROL		ACCIONES	RESPONSABLE	INDICADOR	ACCIONES REALIZADAS	EVIDENCIA
GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	Concentrar la supervisión de contratos en poco personal	5	Procesos con falencias en puntos de control	Possible	Correctivo	Reducir	Fortalecimiento del proceso de intervención y estudiar la posibilidad de contratar interventores externos	Asesor Jurídico Gerente	Reuniones con Interventores		
	Falencias en el proceso de intervención	5				Reducir	Fortalecimiento del proceso de intervención y estudiar la posibilidad de contratar interventores externos	Asesor Jurídico Gerente	Informe de Revisión de Informes y		
GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	Deficiencias en el manejo documental y de archivo	6	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	Reactivación Comité de Archivo Cumplimiento Ley 594 de 2000 (Ley Archivo)	Resolución No. 179-2013
GESTIÓN DEL AMBIENTE FÍSICO Y SALUD OCUPACIONAL	Inventarios desactualizados	5	Procesos con falencias en puntos de control	Casi Seguro	Correctivo	Reducir	Actualización de Inventarios	Contador Coordinador Administrativo Técnico	Inventarios actualizados	Se ha iniciado la conciliación y dada de baja de elementos en el inventario de almacén	CNT Inventarios (Almacén)
	Robo de bienes muebles	5		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 Coordinador Administrativo Técnico	Conteo Físico realizado / Conteo Físico programado	Conteo físico de equipos biomédicos, muebles y enseres y equipos de cómputo	Contrato de avalúo y medición
ADMINISTRACIÓN DE LA INFORMACIÓN	Sistemas de información susceptibles de manipulación o adulteración	5	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		Acceso a equipos de computo restringido mediante dominio	

Rafaela Mercado Cervantes
RAFAELA MERCADO CERVANTES
GERENTE (E)

Adriana Márquez Escobar
ADRIANA MÁRQUEZ ESCOBAR
ASESORA DE CONTROL INTERNO