

MAPA 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			SEGUIMIENTO			SEGUMIENTO AGOSTO 2015	
		No.	DESCRIPCIÓN	PROBABILIDAD DE MATERIALIZACIÓN	VALORACIÓN TIPO DE CONTROL	ACCIONES	RESPONSABLE	INDICADOR	ACCIONES REALIZADAS
GESTIÓN GERENCIAL									
Sobornos y gratificaciones									
Comisiones clandestinas									
1	Clientelismo	Possible	Preventivo	Evitar	Capacitación sobre las normas y sanciones que castigan disciplinarias y penalizan estas actuaciones para sensibilizar al personal sobre las consecuencias posibles.	Asesor Jurídico	Capacitaciones realizadas / Capacitaciones programadas	Capacitación realizada el dia 11 de diciembre de 2014	
Proveedores otorgadas por clientes o personas, estíudios, dinero, entre otros.				Evitar	Verificación de inhabilidades e incompatibilidades previo a contratación de personal o vinculación de bienes y servicios	Asesor Jurídico Comité de Contratación Interventorios Control Interno	Actas de Comité de Contratación	Socialización Manual de Supervisión e Interventoria Agosto 01 de 2015 (Parte I)	Actas de reunión
Conflictos de intereses				Reducir	Cumplimiento de la normalidad 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 Auditorias Internas marzo y julio 2015	Papeles de trabajo Informe a Subdirección Administrativa
Manipulación de ofertas				Evitar	Capacitación sobre las normas y sanciones que castigan disciplinarias y penalizan estas actuaciones para sensibilizar al personal sobre las consecuencias posibles.	Asesor Jurídico Comité de Contratación	Realización de reuniones de comité de contratación	Realización de reuniones de comité de contratación	Actas de comité de contratación
Prebendas otorgadas por clientes o proveedores como viajes, gastos personales, estudios, dinero, entre otros.	1	Clientelismo	Casi Seguro	Preventivo	Cumplimiento de la normalidad sobre contratación y de los procesos y procedimientos internos	Asesor Jurídico Comité de Contratación	Actas de Comité de Contratación	Capacitación realizada el dia 11 de diciembre de 2014	Acta de reunión
Sobornos y gratificaciones				Evitar	Verificación de inhabilidades e incompatibilidades previo a contratación de personal o vinculación de bienes y servicios	Asesor Jurídico Comité de Contratación	Actas de Comité de Contratación	Socialización Manual de Supervisión e Interventoria Agosto 01 de 2015 (Parte I)	
Adendas que cambian condiciones generales del proceso para favorecer a determinados grupos				Evitar	Cumplimiento de la normalidad 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
Conflictos de intereses				Reducir	Verificación de inhabilidades e incompatibilidades previo a contratación de bienes y servicios	Asesor Jurídico Comité de Contratación	Actas de Comité de Contratación	Actividad de verificación de documentos en contratos en Auditorias Internas marzo y julio 2015	Papeles de trabajo Informe a Subdirección Administrativa
Estudios previos o de factibilidad superficiales, o manipulados por personal interesado en el contrato				Reducir	Cumplimiento de la normalidad 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
Plegos de condiciones hechas a la medida de una firma en particular				Evitar	Cumplimiento de la normalidad sobre contratación y de los procesos y procedimientos internos	Asesor Jurídico Comité de Contratación	Actas de Comité de Contratación	Avance en la documentación de procesos y procedimientos y seguimiento de los procedimientos contables	Actas de comité de contratación
Archivos y registros contables con vacíos de información				Reducir	Verificación de cumplimiento de procedimientos contables	Contador Coordinador Administrativo	Implementación y seguimiento de los procedimientos contables	Realización de reuniones de comité de contratación	Papeles de trabajo de documentación de procesos
Reconocimiento prematuro de ingresos	3	Vacios en la información contable	Casi Seguro	Correctivo	Verificación de cumplimiento de procedimientos contables	Contador Coordinador Administrativo	Actas Comité de Sostenibilidad	Reuniones del Comité de Sostenibilidad	Actas de reuniones
Gastos reportados inapropiadamente				Evitar	Verificación de cumplimiento de procedimientos contables	Contador Coordinador Administrativo	Conciliación de saldos contables y presupuestales	Papeles de trabajo Contador Administrativo y	Papeles de trabajo Contador Administrativo y
				Evitar	Verificación de cumplimiento de procedimientos contables	Contador Coordinador Administrativo	Informes de Auditoria	Conciliación de saldos contables y presupuestales	Informes de Auditoria

GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

PROCESO	CAUSAS	DESCRIPCIÓN DEL RIESGO		PROBABILIDAD DE MATERIALIZACIÓN	VALORACION TIPO DE CONTROL	SEGUIMIENTO		SEGUIMIENTO MARZO 2015			
		No.	DESCRIPCIÓN			ACCIONES	RESPONSABLE	INDICADOR	ACCIONES REALIZADAS	EVIDENCIA	
	Cheques falsificados	4	Fraudes Y malversación de fondos	Casi Seguro	Preventivo	Evitar	Gerente Coordinador Administrativo	Informe de Revision por parte de Control Interno que permita evidenciar el cumplimiento de las medidas recomendadas	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)	Se giran cheques con dos firmas. Y solo se firma por el segundo responsable en el momento de la entrega del cheque Cheques girados a nombre del beneficiario del pago.	
	Desembolsos fraudulentos por manipulación de facturas (bienes y servicios personales)	4	Fraudes Y malversación de fondos	Casi Seguro	Preventivo	Evitar	Gerente Control Interno Contador Interventores	Actas de Reuniones con Interventores Informe de Revision de Informes y Actas de Interventoria Informe Socialización Manual de Supervisión e Interventoria Agosto 01 de 2015 (Parte I)	Formatos implementados Se realizarán modificaciones por la adopción del Estatuto de Contratación. Modificación y adopción del manual de Supervisión e Interventoria	Resolución 448 de 2014 - Adopción Manual de Contratación e Interventoria Resolución 341-2015 Modificación y adopción de manual de contratación Resolución 342-2015 Adopción manual de supervisión e intervientoria	Resolución de Revisión e Interventoria
	Gastos ficticios	4	Fraudes Y malversación de fondos	Casi Seguro	Preventivo	Evitar	Asesor Jurídico Gerente Coordinador Administrativo Comité de Compras Contador Interventores	Actas Comité de Contratación Implementación y Seguimiento de Procedimientos Contables Resolución Comisión de Compras Reuniones comité de contratacion	Avance en la documentación y presupuestales Reunión con intervenidores, implementación de formatos Modificación y adopción del manual de Supervisión e Interventoria	Actas de comité de contratacion Papeles de trabajo documentación procesos Resolución 342-2015 Adopción manual de supervisión e intervientoria	Acta de reunión
	Gastos sobrevaluados						Asesor Jurídico Gerente Coordinador Administrativo Comité de Compras Contador Interventores	Actas de Compras Reuniones comité de contratacion Avance en la documentación y presupuestales Adopción Estatuto de Contratacion	Reuniones comité de contratacion Avance en la documentación y presupuestales Adopción Estatuto de Contratacion	Actas de comité de contratacion Estatuto de Contratacion	

GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

PROCESO	CAUSAS	DESCRIPCIÓN DEL RIESGO		VALORACIÓN	SEGUIMIENTO		SEGUIMENTO MARZO 2015		
		No.	DESCRIPCIÓN		TIPO DE CONTROL	ACCIONES	RESPONSABLE	INDICADOR	ACCIONES REALIZADAS
	Inclusión de gastos no autorizados		Cumplimiento de la normatividad sobre contratación y de los procesos y procedimientos internos		Evitar	Asesor Jurídico Gerente Coordinador Administrativo Comité de Compras Contador Interventores	Contratación Implementación y Seguimiento de Procedimientos Contables Resolución adopción Comité de Compras Actas de Compras de Compras Reunión Comité de Compras	Actas Comité de Contratación y Seguimiento Reuniones comité de contratación	Actas de comité de contratación
	Inexistencia de registros auxiliares que permitan identificar y controlar los rubros de inversión		Fortalecimiento proceso de intervención Implementación Comité de Compras para adquisiciones inferiores a 100 SMMLV						Resolución 448 de 2014- Adopción Manual de Contratación e Interventoria
4	Fraudes Y fondos	Casi Seguro	Preventivo		Evitar	Verificación de cumplimiento de procedimientos contables	Contador Coordinador Administrativo	Seguimiento a procedimientos contables implementados	Avance en la documentación de procesos contables y presupuestales
	Robo de cheques		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 Coordinador Administrativo Contador Control Interno	Informe de Revisión por parte de Control Interno que permita evidenciar el cumplimiento de las medidas recomendadas	Los cheques para elaboración inmediata los tiene bajo custodia lo auxiliar de contabilidad Los cheques en blanco reposan siempre en caja fuerte Conciliaciones bancarias mensuales Se imprimen todos los soportes de la transferencias	Papeles de trabajo verificación de condiciones de custodia de cheques
	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	Realización de Arqueos de Caja Cruces que permitan verificación de facturación Consignación diaria de dinero recaudado	Actas de Arqueos de Caja General y Caja Menor Soportes de consignación	Resolución 341-2015 Modificación y adopción de manual de contratación
5	Concentración de información de determinadas actividades o procesos en una persona	Possible	Correctivo Reducir	Estudio de cargas laborales que permitan soportar los ajustes requeridos		Gerente	Acciones tomadas de acuerdo al estudio	Documento de cálculo de instrumentos Estudio técnico planta temporal	Documento de cálculo de instrumentos Estudio técnico planta temporal

PROCESO	CAUSAS	DESCRIPCIÓN DEL RIESGO		VALORACIÓN	ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO	SEGUIMIENTO		SEGUIMIENTO MARZO 2015	
		No.	DESCRIPCIÓN			ACCIONES	RESPONSABLE	INDICADOR	ACCIONES REALIZADAS
Concentrar la supervisión de contratos en poco personal	5	Procesos con falencias en puntos de control	Posible	Reducir	Fortalecimiento del proceso de intervención y estudiar la posibilidad de contratar interventores externos	Asesor Jurídico	Reuniones con Interventores	Actos de Adopción manual de supervisión e intervención	Resolución 342-2015 Adopción manual de supervisión e intervención
Falencias en el proceso de intervención				Correctivo	Fortalecimiento del proceso de intervención y estudiar la posibilidad de contratar interventores externos	Asesor Jurídico	Informe de Supervisión e Interventoria Agosto 01 de 2015 (Parte I)	Socialización Manual de Supervisión e Interventoria Agosto 01 de 2015 (Parte I)	Acta de reunión
Deficiencias en el manejo documental y de archivo	6	Incumplimiento de normatividad de archivo	Casi Seguro	Reducir	Reactivación Comité de Archivo Cumplimiento Ley 594 de 2000 (Ley Archivo)	Gerente Control Interno Comité de Archivo	Acto Administrativo (Resolución)	Reactivación Comité de Archivo Cumplimiento Ley 594 de 2000 (Ley Archivo)	Resolución No. 179-2013
GESTIÓN DEL AMBIENTE FÍSICO Y SALUD OCUPACIONAL				Correctivo	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)
Inventarios desactualizados	5	Procesos con falencias en puntos de control	Casi Seguro	Reducir	Realización de conteo físico de bienes	Contador Coordinador Administrativo Técnico	Conteo físico realizado / Conteo físcio programado	Se realizó avalúo catastral y Conteo físico de equipos biomédicos, muebles y enseres y equipos de cómputo	Informe avalúo
Robo de bienes muebles				Preventivo	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 físcio programado	Acceso a equipos de computo restringido por perfiles de usuario y exclusividad, cambio de claves frecuentemente	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	Posible	Preventivo	Técnico		Acceso a equipos de computo restringido mediante dominio	

LIDA ZORAIDA OTALVARO
GERENTE

ADRIANA MUÑOZ ESCOBAR
ASESORA DE CONTROL INTERNO