

PROCESO	CAUSAS	RIESGO	CALIFICACIÓN		ZONA DE RIESGO	ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO	CONTROLES EXISTENTES	ACCIONES	RESPONSABLE	INDICADOR	EVIDENCIA	
			PROBABILIDAD	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	comité de gestión	Cumplimiento Ley 594 de 2000 (Ley Archivo) Plan de Acción MPFC	Sistemas de Información	Actas comité de gestión	se cuenta con comité de gestión	actas del comité de gestión Abril, 2023
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 cómputo 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	# usuarios con restricciones / # Total de usuarios = 0.95	restricciones de acceso al personal con claves asignadas de acuerdo a cargo	lista de control de claves asignadas
Gestión Administrativa y Financiera	Prebendas otorgadas por clientes o proveedores como vienes, 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	se realizó capacitación sobre riesgos de recibir prebendas	lista de asistencia
							Código de Integridad y Manual de Funciones	Actualización y socialización Código de Integridad	Asesor de Control Interno	Actividades realizadas / Actividades programadas = 1	se inició capacitación al personal nuevo en código de integridad	lista de asistencia
Gestión Administrativa y Financiera	Cheques falsificados	Fraudes y malversación de fondos	1	10	Baja	Evitar	Dos firmas	entrega de cheques de manera controlada	Subdirección Administrativa	# cheques falsificados / # cheques grados = 0	no se presentaron novedades con los cheques	cheques grados
							Giro de cheques a nombre del beneficiario	Control de numeración				
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	se realizó capacitación sobre riesgos de recibir prebendas	lista de asistencia
							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	se realizó plan de acción a los hallazgos de la contraloría	plan de acción de la contraloría
							Revisión de facturas, cuentas de cobro, informes de actividades, previo al pago.	Comprobantes de egreso firmados. Actas de supervisión e interventoría firmadas.	Supervisores Subdirección Administrativa	# Comprobantes de egreso sin firmar / # total de comprobantes de egreso = 0	comprobantes de egreso revisados de enero y febrero de 2023	comprobantes de enero y febrero de 2023
							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 Socialización realizada / Socialización programada	manual de contratación actualizado	manual de contratación
Gestión Administrativa y Financiera	Gastos ficticios	Fraudes y malversación de fondos	1	10	Baja	Evitar	Conciliaciones bancarias mensuales	Verificación de realización de conciliaciones bancarias mensuales	Subdirector Administrativo Asesor Contable	# cuentas bancarias / # conciliaciones mensuales = 1	se realizaron 25 conciliaciones bancarias en el primer trimestre de 2023	conciliaciones bancarias generadas primer trimestre de 2023
							Manual de supervisión e interventoría actualizado y socializado	Revisión de cumplimiento de objetos contractuales, diligenciamiento de actas de supervisión e interventoría y visto bueno para pago de contratistas.	Supervisores	Actas de interventoría / Pagos realizados = 1	todos los contratos realizados tienen actas de interventoría	actas de interventoría
Gestión Administrativa y Financiera	Gastos sobrevaluados	Fraudes y malversación de fondos	1	10	Baja	Evitar	Revisión de facturas, cuentas de cobro, informes de actividades, previo al pago.	Comprobantes de egreso firmados. Actas de supervisión e interventoría firmadas.	Supervisores Subdirección Administrativa	# Comprobantes de egreso sin firmar / # total de comprobantes de egreso = 0	todos los comprobantes de egreso firmados	comprobantes de egreso de enero, febrero y marzo de 2023
							Revisión de estudios previos, cotizaciones y propuestas de propiedad de bienes y servicios.	Garantizar dos cotizaciones o propuestas para cada contrato y diligenciarlas evidenciando los casos en que no sea posible	Auxiliar Administrativo Contratación	Actas de interventoría / Pagos realizados = 1	se realizó revisión de las actas de interventoría de todos los contratos generados hasta la fecha	actas de interventoría
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	se realizó revisión de las actas de interventoría de todos los contratos generados hasta la fecha	actas de interventoría
							Actividades de revisión previo a la autorización del pago de cuentas y facturas.	Adjuntar soportes de transferencias a los comprobantes de egreso			se realizó proceso de verificación de los pagos realizados	comprobantes de pago
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 grados = 0	durante el primer trimestre del 2023 se generaron 2 cheques	cheques generados en el 1 trimestre de 2023
							Cruce de cheques tanto recibidos como grados para evitar su cobro.	Cruce de cheques tanto recibidos como grados 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.				
Gestión Administrativa y Financiera	Robo de efectivo	Fraudes y malversación de fondos	1	10	Baja	Evitar	Consignación periódica de efectivo.	Realización de Arqueos de Caja	Subdirector Administrativo Asesor Contable Líder Proceso Facturación, Asesor Control Interno	Casos de robo de efectivo identificados = 0	se realizaron 3 arqueos de caja durante el 1 trimestre de 2023, sin ninguna novedad	arqueos de caja del 1 trimestre de 2023
							Uso de cajas de seguridad.	Cruces que permitan verificación de facturación				
							Cuadro de caja diario de cada facturador y entrega de dinero.	Consignación de dinero recaudado en días hábiles bancarios.				
							Arqueos de caja.					
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 ítemos	Gerente Asesor Jurídico Auxiliar Administrativo Contratación Comité de Contratación	Proceso contractual sin adendas	se actualizó el manual de contratación	manual de contratación
							Justificación de necesidades de contratación.	Elaboración de estudios previos.				

PROCESO	CAUSAS	RIESGO	CALIFICACIÓN		ZONA DE RIESGO	ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO	CONTROLES EXISTENTES	ACCIONES	RESPONSABLE	INDICADOR	EVIDENCIA	
			PROBABILIDAD	IMPACTO							ACCIONES REALIZADAS	EVIDENCIA ABRIL 2023
Gestión Administrativa y Financiera	Conflicto de intereses	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 Contratación Supervisores Comité de Contratación	Documentación contractual revisada / Contratos suscritos = 1	manual de contratación actualizado	manual de contratación
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. Justificación de necesidades de contratación. Inducción para el personal de proceso de contratación. Elaboración de pliegos de condiciones basadas 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	se realizaron 39 contratos durante el primer trimestre de 2023, cumpliendo con los requisitos administrativos.	contratos realizados en el 1 trimestre de 2023
Gestión Administrativa y Financiera	Pliegos de condiciones hechos a la medida de una firma en particular	Manipulación de la Contratación	2	10	Moderada	Reducir	Manual de contratación actualizado. Justificación de necesidades de contratación. Inducción para el personal de proceso de contratación. Elaboración de pliegos de condiciones basadas 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	Documentación contractual revisada / Contratos suscritos = 1	se realizó el proceso de verificación de documentación de todos los contratos realizados	contratos realizados durante el 1 trimestre de 2023
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	Desagregación y asignación de funciones en los procesos de contabilidad y contratación en auxiliares administrativos	Vinculación de personal administrativo para distribuir actividades de la subdirección administrativa en lo respectivo a carga humana	Gerente Asesor Jurídico Subdirector Administrativo Auxiliar Administrativo Contratación	Comprobantes de contabilidad debidamente soportados / Comprobantes de contabilidad revisados = 1	comprobantes de contabilidad	
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 temporalles incluir personal del nivel técnico y profesional para que puedan ejercer funciones de supervisión	Asesor Jurídico Gerente	# Cargos del nivel técnico y profesional provistos > 1	se realizó reasignación de contratos para la supervisión	actas de supervisión
Gestión Administrativa y Financiera	Archivos y registros contables con vacíos de información	Vacíos en la información contable	4	10	Alta	Reducir	Actas Comité de Sostenibilidad	realizar el comité de sostenibilidad	Auxiliar Administrativo Contabilidad Asesor Contable Subdirector Administrativo Control Interno	Comprobantes de contabilidad debidamente soportados / Comprobantes de contabilidad revisados = 1	se realizó comité de conciliación en el primer trimestre de 2023	acta del comité de conciliación
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	se generaron 190 comprobantes contables en el 1 trimestre de 2023	comprobantes de egreso generados durante el 1 trimestre de 2023
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 Condiciones 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	cumplimiento a la ejecución presupuestal	presupuesto vigente
Gestión del Ambiente Físico	Inventarios desactualizados	Procesos con falencias en puntos de control	5	10	Alta	Reducir	Inventario Actualizado Realización de conteo físico de bienes. Módulo CNT implementado	Asignación de personal responsable. realización de inventario cuatrimestral	Gerente Subdirector Administrativo Auxiliar Administrativo Asesor Contable	Personal asignado = 1 Conteo físico realizado / Conteo físico programado = 1	se definió como control realizar inventario cuatrimestral del almacén. se realizó inventario del almacén.	informe de inventario almacén
Gestión del Ambiente Físico	Robo o pérdida de bienes muebles	Procesos con falencias en puntos de control	5	10	Alta	Reducir	Bienes identificados Pólizas de Seguros	Realización de conteo físico de bienes Implementar medidas de control como registro de entradas y salidas de bienes de la E.S.E.	Asesor Contable Líder Proceso de Mantenimiento	# de bienes muebles robados o perdidos / # total de bienes muebles <= 1%	no se reportaron robos en el 1 trimestre de 2023	
Gestión Gerencial	Comisiones dandestinas	Clientelismo	2	10	Moderada	Reducir	Capacitación y sensibilización al personal. Contratación, supervisión, 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	se realizó capacitación sobre riesgos de recibir prebendas a capacitación	lista de asistencia a capacitación
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	se realizó capacitación sobre riesgos de recibir prebendas a capacitación	lista de asistencia a capacitación
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	todos los contratos realizados tienen actas de interventoría	contratos realizados el 1 trimestre de 2023

