

MAPA DE RIESGOS INSTITUCIONAL

PROCESO: GESTIÓN DE DESARROLLO INSTITUCIONAL - PLANEACIÓN

	IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO					EVALUACIÓN DEL RIESGO			EVALUACIÓN CALIDAD DE LOS CONTROLES				NIVEL DEL RIESGO			TRATAMIENTO DEL RIESGO						
N° DE RIESGO	SUBSISTEMA DE RIESGO	PROCESO	Nombre del Riesgo	Causa	Efecto	Probabilidad	Impacto	Riesgo Inherente	Actividades de Control	Calidad del Control	Valoración Control	VALOR	Rango Control	Riesgo Residual	Posible interrelación con otros riesgos	Opciones de Manejo	Soporte	Responsable	Fecha inicio	Fecha Fin	Periodo de Seguimiento	Indicador
R01	RIESGO DE CORRUPCIÓN, OPACIDAD Y FRAUDE - SICOF	CONTRATACIÓN	Posibilidad de recibir o solicitar dádivas en los procesos de adquisición de bienes y servicios, con el propósito de obtener beneficios personales o para terceros, afectando la transparencia, la equidad y la legalidad en la contratación.	Carencia de controles en la adquisición de bienes y servicios	Daño reputacional de la Entidad o Institución.	Media	Mayor	Alto	1. El Director de contratación y los funcionarios responsables de la etapa pre contractual establecida en el Estatuto de Contratación de la E.S.E, adelantaran de manera objetiva y conforme los requisitos exigidos en los estudios previos, el acta de verificación en los contratos diferentes a las prestaciones de servicios profesionales y apoyo a la gestión, del cumplimiento de los requisitos jurídicos, técnicos y económicos exigidos.	20	5	100	FUERTE	Bajo	Riesgo Actuarial	Mitigar el Riesgo	1. Informe mensual de verificación de la existencia de las Actas de Verificación de requisitos jurídicos, técnicos y económicos de los contratos diferentes a las prestaciones de servicios profesionales y apoyo a la gestión	Director de Contratación y funcionarios responsables de la etapa pre contractual establecida en el Estatuto de Contratación de la E.S.E	ene-26	dic-26	Mensual	(Actas de verificación de requisitos en los contratos diferentes a las prestaciones de servicios profesionales y apoyo a la gestión /Contratos suscritos en el periodo)*
R02	RIESGO DE CORRUPCIÓN, OPACIDAD Y FRAUDE - SICOF	ADMINISTRATIVA	Posibilidad de registrar en el inventario institucional bienes que no han ingresado físicamente, lo que puede generar inconsistencias contables, fraude o malversación de recursos.	Controles insuficientes en el procedimiento de recepción de bienes que ingresan al inventario institucional	Detrimiento Patrimonial.	Muy Baja	Mayor	Alto	1. El almacenista general cada vez que ingresen elementos a la institución, con el fin de verificar las cantidades de los bins recibidos corroborará que lo mencionado en el documento de entrega corresponda a lo entregado físicamente en el almacén, si se identifica inconsistencias se procede a la devolución de la mercancía, como evidencia queda el documento de entrega al almacén firmado por ambas partes.	20	5	100	FUERTE	Bajo	Riesgo de Liquidez	Mitigar el Riesgo	1. Registro de ingreso en Dinámica Gerencial 2. Factura con firma 3. Contrato 4.Efectual toma física de inventarios de acuerdo a lo establecido en la política contable	Almacenista general	ene-26	dic-26	Mensual	No de comprobantes de ingreso con anexo (factura o formato de recibido) firmado por la persona que recibió el elemento/ total de comprobantes de ingreso
R03	RIESGO DE CORRUPCIÓN, OPACIDAD Y FRAUDE - SICOF	TICS	Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dádiva durante la elaboración de las especificaciones técnicas para la adquisición de bienes y servicios en el proceso de tecnologías, con el fin de obtener beneficios personales o para terceros, afectando la transparencia y objetividad del proceso.	Falta de control en los requisitos técnicos frente a cada una de las especificaciones establecidas en los estudios previos	Daño reputacional de la Entidad o Institución.	Media	Moderado	Moderado	1. El director TICS valida los estudios de mercado sobre las fichas técnicas con el fin de establecer la viabilidad y presupuesto requerido para la contratación.	20	4	80	FUERTE	Bajo	Riesgo de Liquidez	Mitigar el Riesgo	Estudios previos de contratos coherentes con las especificaciones descritas en la necesidad	Dir. TICS Dir. Contratación	ene-26	dic-26	Trimestral	(Contratos suscritos acordes a la necesidad presentada/total de contratos suscritos)*100
R04	RIESGO DE CORRUPCIÓN, OPACIDAD Y FRAUDE - SICOF	FARMACIA	Posibilidad de realizar pagos a proveedores por un valor superior al facturado en la adquisición de medicamentos e insumos médico-quirúrgicos, generando un sobre costo injustificado y afectando la correcta administración de los recursos institucionales.	Falta de controles en la verificación de las facturas enviadas por el proveedor.	Déficit Financiero	Media	Mayor	Alto	1. El profesional químico farmacéutico, cada vez que un proveedor presente una cuenta de cobro a la ESE, debe corroborar que lo facturado corresponda a lo suministrado, tener registro e inventario de entrada.	20	5	100	FUERTE	Alto	Riesgo de Liquidez	Reducir el Riesgo	Informe de supervisor que incluya los avances financieros del contrato, descuentos en caso de existir	Subgerente Técnico Científico	ene-26	dic-26	Mensual	Informes de supervisión con análisis financiero de la ejecución contractual
R05	RIESGO DE CORRUPCIÓN, OPACIDAD Y FRAUDE - SICOF	GESTIÓN DE ATENCIÓN ASISTENCIAL	Posibilidad de sustracción de medicamentos de control por parte del talento humano asistencial, afectando la disponibilidad de insumos, la seguridad del paciente y la integridad del patrimonio institucional.	Fácil acceso a los medicamentos control	Sanciones legales y penales. Inicio de procesos disciplinarios y de responsabilidad civil. Fallas en la atención.	Media	Moderado	Moderado	1.El Enfermero Jefe de cada servicio, cada vez que administre un medicamento controlado, debe dejar registrado en la historia clínica la administración con: fecha, hora, dosis y vía de administración. Además debe verificar que el medicamento solicitado por el médico y entregado por farmacia sea el administrado al paciente. Debe registrarse el 100% de medicamentos controlados. En caso de haber sobrantes deberá dejar registro la devolución del medicamento a través en el software de dinámica gerencial y la confirmación del recibido por parte de la farmacia.	15	5	75	ACEPTABLE	Moderado	Riesgo de Salud	Mitigar el Riesgo	Historia clínica en sistema de información.	Enfermero/a jefe del servicio	ene-26	dic-26	Trimestral	Informe de medicamentos de control
R06	RIESGO DE CORRUPCIÓN, OPACIDAD Y FRAUDE - SICOF	INFRAESTRUCTURA Y BIOMEDICO	Posibilidad de pérdida de partes y/o equipos biomédicos, industriales y de apoyo, lo que puede afectar la operatividad de los servicios, generar sobre costos y comprometer la adecuada prestación de la atención.	Debilidades en los controles para entrada y la salida de equipos de la ESE.	Déficit Financiero/ disminución capacidad de atención de los pacientes/calidad de la atención	Baja	Menor	Moderado	1. Verificar la ubicación de los equipos atreves de la ejecución del cronograma de mantenimiento preventivo de los mismo. 2. La Dirección administrativa realiza una vez al año la toma física del inventario.	15	4	60	aceptable	Moderado	Riesgo Actuarial	Mitigar el Riesgo	1. Plan anual de mantenimiento. 2. El informe de actividades empresa de mantenimiento biomédico. 3. Capacitación al personal de vigilancia sobre diligenciamiento en la minuta, de entrada y salida de los equipos.	Dirección de Infraestructura y Biomedica Dir. Administrativa	ene-26	dic-26	Mensual	Informe de supervisión
R07	RIESGO DE CORRUPCIÓN, OPACIDAD Y FRAUDE - SICOF	FINANCIERA	Posibilidad de modificar la destinación de los recursos de una transacción para beneficio propio o de terceros, afectando la transparencia, la trazabilidad financiera y el uso adecuado de los fondos institucionales.	Interés en favorecer a algún proveedor con el fin de obtener beneficio a nombre propio.	Sanciones y se puede materializar el riesgo.	Muy Baja	Mayor	Alto	1. Profesional de tesorería verifica tercero beneficiario, entidad destino, valores en el sistema de información para confirmar que los valores registrados coincidan con los soportes. 2. El Profesional de tesorería valida valores, entidades destino y beneficiario tercero para que la destinación del pago sea correcta. 3. El profesional de tesorería realiza comité de pagos y control sobre ejecución del PAC.	20	4	80	FUERTE	Bajo	Riesgo de Liquidez	Mitigar el Riesgo	1. Litado de cuentas por pagar 2. Pantallazos de egresos 3. Actas de comité de pagos.	Tesorero	ene-26	dic-26	Mensual	Actas mensuales de comité de pagos
R08	RIESGO DE CORRUPCIÓN, OPACIDAD Y FRAUDE - SICOF	FINANCIERA	Posibilidad de emitir Certificados de Disponibilidad Presupuestal sin el soporte de requerimiento y/o necesidad debidamente aprobado por el ordenador del gasto, lo que puede generar compromisos financieros irregulares y afectar la gestión eficiente de los recursos	Retrasos en los procesos de contratación que conlleven a acelerar los procedimientos financieros	Déficit Financiero	Media	Mayor	Alto	1. El profesional de presupuesto, encargado del proceso de emisión de CDP, cada vez que se solicite la expedición de este documento para la celebración de un contrato, verificará que en la solicitud se encuentre adjunto el formato de necesidad firmad por las partes principalmente gerente, de no cumplirse con este requisito, se devolverán documentos al solicitante sin expedir el CDP.	20	5	100	FUERTE	Bajo	Riesgo Operacional	Mitigar el Riesgo	1. Informe de registros presupuestales 2. Procedimiento de CDP actualizado.	Profesional de presupuesto	ene-26	dic-26	Mensual	No de CDP expedidos /solicitud de CDP realizadas
R09	RIESGO DE CORRUPCIÓN, OPACIDAD Y FRAUDE - SICOF	FINANCIERA	Posibilidad de omitir la verificación de requisitos para el pago a proveedores y contratistas, buscando la destinación de recursos públicos de forma indebida en favor de un privado o tercero	Interés en favorecer a algún proveedor y/o contratista con el fin de obtener beneficio a nombre propio.	Remoción e inhabilidades, posible terminación de contrato.	Media	Mayor	Alto	1. El profesional de contabilidad verificará que los documentos señalados en la lista de chequeo hagan parte del paquete que conforman la cuenta por pagar. 2. Profesional de tesorería verifica tercero beneficiario, entidad destino, valores en el sistema de información para confirmar que los valores registrados coincidan con los soportes. 3.Profesional de tesorería valida valores, entidades destino y beneficiario tercero para que la destinación del pago sea correcta.	20	4	80	FUERTE	Bajo	Riesgo de Liquidez	Mitigar el Riesgo	1. Informe de pagos realizados en el periodo. 2. Procedimiento de tesorería vigente.	Tesorero	ene-26	dic-26	Mensual	(Transacciones verificadas/transacciones realizadas)*100