

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO PASTO SALUD E.S.E. NIT 9000143-9		MATRIZ DE RIESGOS (PARTE B)										CODIGO		NUM							
VERSION		PROCESO/SERVICIO										GC-MR		079							
9.0		GESTION DE CONTROL										VIGENCIA		2024							
PROCESO	No	TIPO DE RIESGO	IDENTIFICACION DEL RIESGO					ANÁLISIS DEL RIESGO			ANÁLISIS Y EVALUACIÓN DE LOS CONTROLES			VALORACION DEL RIESGO			TRATAMIENTO				
			Nombre del Riesgo	Impacto ¿Que?	Causa Inmediata ¿Como?	Causa Raíz ¿Por que ?	Descripción del riesgo	Probabilidad inherente %	Impacto inherente %	Zona de riesgo inherente	Descripción del control	Afectación	Probabilidad residual %	Impacto residual %	Zona de riesgo final	Tratamiento	Descripción de la acciones	Responsable	Fecha de implementación		Medio de evidencia
GESTION FINANCIERA	3	FISCAL	NO FACTURACION DEL SERVICIO Y/O FACTURACION DUPLICADA	Posibilidad de efectos dañoso sobre recurso publico	No facturación del servicio prestado y/o facturación duplicada	1.Falta de adherencia al procedimiento de facturación adoptados en la Entidad. 2.Desconocimiento por parte de los cajeros sobre contratación de la Entidad con la diferentes ERP. No facturación del servicio prestado y/o facturación de cajeros sobre contratación de la Entidad con la diferentes ERP.	Posibilidad de efectos dañoso sobre el recurso publico, por no facturación del servicio prestado y/o facturación duplicada, debido a la falta de adherencia al procedimiento de facturación adoptados en la Entidad, y No facturación del servicio prestado y/o facturación de cajeros sobre contratación de la Entidad con la diferentes ERP.	100% Muy alta	60% Moderado	ALTO	1.La Oficina asesora de sistemas de información, presenta un informe semanal de las inconsistencias encontradas en la facturación durante el periodo en vigencia. (Ataca causa raíz No. 1) 2.El personal de facturación de los diferentes servicios, validan que todo lo cargado a la factura este soportado con la historia clínica (Ataca causa raíz No. 1) 3.Los radioperadores generan reporte de traslados asistenciales básicos e informan las novedades al área de facturación. (Ataca causa raíz No. 1) 4.El área de facturación, realiza capacitaciones en los procedimientos de facturación, realizando evaluación de la eficacia (Ataca causa raíz No. 2)	Probabilidad	15% Muy Baja	60% Moderado	MODERADO	ACEPTAR EL RIESGO (El riesgo se encuentra en un nivel que puede asumir el mismo, conociendo los efectos de su posible materialización sin necesidad de tomar otras medidas de control diferentes a las que se poseen)	1.Realizar monitoreo y seguimiento a los controles para que se apliquen continuamente, presentando informe al comité coordinador de control interno	Subgerente Financiero y Comercial Profesional Universitario Facturación Oficina Control Interno	Semestralmente		Actas e informes
GESTION FINANCIERA	4	FISCAL	ERRORES EN LA FACTURACION	Posibilidad de efectos dañoso sobre el recurso publico	Errores en la facturación.	1.Desconocimiento por parte de los auxiliares y técnicos de facturación sobre contratación de la Entidad con la diferentes ERP.	Posibilidad de efectos dañoso sobre el recurso publico por errores en la facturación, debido al desconocimiento por parte de los auxiliares y técnicos de facturación sobre contratación de la Entidad con la diferentes ERP.	100% Muy alta	80% Mayor	ALTO	1. La Oficina asesora de sistemas de información, realiza un informe semanal de las inconsistencias encontradas en la facturación durante el periodo en vigencia. (Ataca causa raíz No. 1) 2.El área de facturación, realiza despliegue de la contratación y retroalimentación de causales de errores de facturación, realizando evaluación de la eficacia (Ataca causa raíz No. 1)	Probabilidad	42% Media	80% Mayor	ALTO	MITIGAR EL RIESGO	1. Realizar monitoreo y seguimiento a los controles para que se apliquen continuamente, presentando informe al comité coordinador de control interno	Subgerente Financiero y Comercial Profesional Universitario Facturación Oficina Control Interno	Semestralmente		Actas e informes
GESTION FINANCIERA	5	FISCAL	DEVOLUCIONES POR PARTE DE LAS ASEGURADORAS	Posibilidad de efectos dañoso sobre el recurso publico	Generación de devoluciones por parte de aseguradoras.	1. Falta de adherencia al procedimiento de devoluciones por parte del personal de facturación de las redes. 2.Los cajeros no anexan los soportes de norma para la presentación de cuentas.	Posibilidad de efectos dañoso sobre el recurso publico, por la generación de devoluciones por parte de las aseguradoras, debido a la alta adherencia al procedimiento de devoluciones por parte del personal de facturación de las redes y debido a que los cajeros no anexan los soportes de norma para la presentación de cuentas.	100% Muy alta	80% Mayor	ALTO	1.El área de facturación cuenta con un modulo de registro de devoluciones para conocer fechas de devolución aseguradora y motivos de devolución y respuesta entregada a la EAPB (Ataca causa raíz No. 1) 2. El área de facturación, realiza capacitaciones en procedimientos de facturación, y retroalimentación en causales de devoluciones realizando evaluación de la eficacia. (Ataca causa raíz No. 1, 2)	Probabilidad	42% Media	80% Mayor	ALTO	MITIGAR EL RIESGO	1. Realizar monitoreo y seguimiento a los controles para que se apliquen continuamente, presentando informe al comité coordinador de control interno	Subgerente Financiero y Comercial Profesional Universitario Facturación Oficina Control Interno	Semestralmente		Actas e informes
GESTION FINANCIERA	6	FISCAL	PAGO INOPORTUNO DE IMPUESTOS	Posibilidad de efectos dañoso sobre recursos públicos	Pago inoportuno de impuestos.	1.Falta de control al procedimiento por parte del funcionario responsable. 2. Entrega de información inoportuna suministrada por los diferentes procesos.	Posibilidad de afectación del recurso publico por pago inoportuno de impuestos, debido a la falta de control al procedimiento por parte del funcionario responsable y entrega de información inoportuna suministrada por los diferentes procesos.	60% Media	60% Moderado	MODERADO	Control 1: La revisoría fiscal, verifica que la liquidación de impuestos este acorde a libros auxiliares para su aprobación, presentación y pago dentro de las fechas establecidas. (causa 1) Control 2: El profesional de tesorería realiza a través del portal SISCAR las declaraciones por concepto de estampillas y a través de hacienda en línea la declaración de industria y comercio para los pagos dentro de los tiempos establecidos. (causa 1) Control 3: El profesional de contabilidad realiza a través del portal de la DIAN las declaraciones por concepto de retención en la fuente para los pagos dentro de los tiempos establecidos. (causa 1 y 2)	Probabilidad	15% Muy baja	60% Moderado	MODERADO	ACEPTAR EL RIESGO (El riesgo se encuentra en un nivel que puede asumir el mismo, conociendo los efectos de su posible materialización sin necesidad de tomar otras medidas de control diferentes a las que se poseen)	1.Realizar monitoreo y seguimiento a los controles para que se apliquen continuamente, presentando informe al comité coordinador de control interno	Subgerente Financiero y Comercial Profesional Universitario Tesorería Oficina Control Interno	Semestralmente		Actas e informes
			INOPORTUNIDAD Y NO PAGO DE OBLIGACIONES	Posibilidad de efectos dañoso sobre recursos públicos	Inoportunidad y no pago a obligaciones contraídas por la Entidad	1.La iliquidez de la Empresa por el no pago oportuno de las ERP de la prestación de servicios de Salud. 2. Demoras por parte de los encargados de la autorización de los pagos correspondientes.	Posibilidad de efectos dañoso sobre recursos públicos, por inoportunidad y no pago a obligaciones contraídas por la Entidad, debido a la iliquidez de la Empresa por el no pago oportuno de las ERP de la prestación de servicios de Salud y demoras por parte de los encargados de la autorización de los				Control 1: El area financiera gestiona el cobro de cartera mediante la actualización de la información, la realización de conciliaciones de saldos y realización de circularización y cobro persuasivo de cartera. (causa 1)	Probabilidad			MITIGAR EL RIESGO (Tomar correctivos en caso de materialización del riesgo, toda vez que la probabilidad de ocurrencia es muy baja de acuerdo a los controles preventivos)	1. Realizar monitoreo y seguimiento a los controles para que se apliquen continuamente, presentando informe al comité coordinador de control interno	Subgerente Financiero y Comercial Profesional Universitario Tesorería- Cartera Oficina Control Interno	Semestralmente		Actas e informes	

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO PASTO SALUD E.S.E. NIT 9000143-9		MATRIZ DE RIESGOS (PARTE B)				VERSION 9.0		PROCESO/SERVICIO GESTION DE CONTROL		CODIGO GC-MR		NUM 079								
										VIGENCIA		2024								
PROCESO	No	TIPO DE RIESGO	IDENTIFICACION DEL RIESGO					VALORACION DEL RIESGO												
			Nombre del Riesgo	Impacto ¿Que?	Causa Inmediata ¿Como?	Causa Raiz ¿Por que ?	Descripción del riesgo	Análisis del riesgo			Análisis y evaluación de los controles		Nivel de riesgo (riesgo residual)			Tratamiento				
							Probabilidad inherente %	Impacto inherente %	Zona de riesgo inherente	Descripción del control	Afectación	Probabilidad residual %	Impacto residual %	Zona de riesgo final	Tratamiento	Descripción de las acciones	Responsable	Fecha de implementación		Medio de evidencia
GESTION FINANCIERA	7	FISCAL						80% Alta Mayor	ALTO	Control 2: El área de facturación radica dentro de los términos normativos la facturación generada ante las EAPB con el fin de iniciar los procesos de recaudo de los servicios prestados. (causa 1)	Probabilidad	10% Muy baja Mayor	ALTO	aplicados en la Entidad)						
										Control 3: La subgerencia de salud gestiona anualmente la contratación de prestación de servicios de salud con las diferentes EPS. (causa 1)	Probabilidad									
										Control 4: La subgerencia financiera realiza la matriz de pagos (cuando haya necesidad) y la entrega al área de tesorería para realizar el flujo de caja y recolectar las firmas correspondientes. Posteriormente la matriz es entregada a contabilidad para realizar la orden de pago	Probabilidad									
GESTION FINANCIERA	8	FISCAL	ERRORES EN LOS PAGOS	Posibilidad de efectos dañoso sobre recursos públicos	Errores en los pagos	1. Desconocimiento del procedimiento de pagos del funcionario responsable. 2. Inconsistencias en las ordenes de pago entregadas por el área de contabilidad	Posibilidad de efectos dañoso sobre recursos públicos, por errores en los pagos, debido al desconocimiento del procedimiento de pagos del funcionario responsable e inconsistencias en las ordenes de pago entregadas por el área de contabilidad	80% Alta Mayor	ALTO	Control 1: El profesional de tesorería revisa el comprobante de egreso este acorde con la orden de pago y que esté debidamente firmado (causa 2)	Probabilidad	16% Muy baja Mayor	ALTO	MITIGAR EL RIESGO (Tomar correctivos en los controles para que se apliquen caso de materialización del riesgo, toda vez que la probabilidad de ocurrencia es muy baja de acuerdo a los controles preventivos aplicados en la Entidad)	1.Realizar monitoreo y seguimiento a los controles para que se apliquen continuamente, presentando informe al comité coordinador de control interno	Subgerente Financiero y Comercial Profesional Universitario Tesorería Oficina Control Interno	Semestralmente		Actas e informes	
										Control 2: El generador de pago, valida la información de las cuentas y de identificación de cada proveedor. (causa 1)	Probabilidad									
										Control 3: El profesional de tesorería, soporta con cada cuenta el reporte exitoso que genera el banco por cada transacción verificando el valor pagado (causa 1 y 2)	Probabilidad									
										Control 4: El profesional de tesorería, realiza la conciliación bancaria donde se verifica el valor pagado en libros auxiliares de bancos versus los extractos bancarios de cada cuenta. (causa 1 y 2)	Probabilidad									
GESTION FINANCIERA	9	FISCAL	INADECUADA GESTION DE GLOSAS	Posibilidad de efectos dañoso sobre recursos públicos	Inadecuada gestión de glosas	1. Inoportunidad en la entrega de la respuesta a glosas a las diferentes ERP 2. Pérdida de información soporte de la respuesta y conciliación de glosas 3. Cambios en la normatividad legal vigente con relación a la gestión de glosas	Posibilidad de efectos dañoso sobre recursos públicos por inadecuada gestión de glosas, debido a inoportunidad en la entrega de la respuesta a glosas a las diferentes de la respuesta y conciliación de glosas, y cambios en la normatividad legal vigente con relación a la gestión de glosas.	100% Muy alta Mayor	ALTO	Control 1: El profesional especializado de la salud área de auditoría y profesionales universitarios de auditoría, aplican el procedimiento de gestión de glosas (causa 1 y 2)	Probabilidad	15% Muy baja Mayor	ALTO	MITIGAR EL RIESGO (Tomar correctivos en los controles para que se apliquen caso de materialización del riesgo, toda vez que la probabilidad de ocurrencia es baja de acuerdo a los controles preventivos aplicados en la Entidad)	1. Realizar monitoreo y seguimiento a los controles para que se apliquen continuamente, presentando informe al comité coordinador de control interno	Subgerente Financiero y Comercial Profesional Especializado área de la salud - auditoría Oficina Control Interno	Semestralmente		Actas e informes	
										Control 2: La Oficina de auditoría para el mejoramiento de la calidad realiza la gestión documental de la respuesta y conciliación de glosas de acuerdo a la tablas de retención documental (causa 2)	Probabilidad									
										Control 3: El profesional especializado de la salud área de auditoría realiza la medición del indicador de porcentaje de aceptación de glosa	Probabilidad									
										Control 4: El profesional especializado de la salud área de auditoría solicita asistencia técnica a las EPS y/o ente territorial para socialización de la nueva normatividad con relación a la respuesta a glosas. (causa 3)	Probabilidad									
			FALLA CONCILIACION GLOSAS	Posibilidad de efectos dañoso sobre recursos públicos	Falla en conciliación glosas	1. Criterios contractuales no contemplados con las EPS 2. Demora en la fecha de conciliación por parte de la EPS. 3. Cambios en la normatividad legal vigente con relación a la gestión de glosas	Posibilidad de efectos dañoso sobre recursos públicos por falla en la conciliación de glosas debido a criterios contractuales no contemplados con las EPS y demora en la fecha de conciliación por parte de la EPS y cambios en la normatividad legal vigente con relación a la gestión de glosas			Control 1: El profesional especializado de la salud área de auditoría y profesionales universitarios de auditoría, aplican el procedimiento de gestión de glosas en la actividad de realización de conciliación de glosas antes de los 60 días (Causa 1 Y 2)	Probabilidad			MITIGAR EL RIESGO (Tomar correctivos en los controles para que se apliquen caso de materialización del riesgo, toda vez que la probabilidad de ocurrencia es baja de acuerdo a los controles preventivos aplicados en la Entidad)	1. Realizar monitoreo y seguimiento a los controles para que se apliquen continuamente, presentando informe al comité coordinador de control interno	Subgerente Financiero y Comercial Profesional Especializado área de la salud - auditoría Oficina Control Interno	Semestralmente		Actas e informes	

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO PASTO SALUD E.S.E. NIT 9000143-9		MATRIZ DE RIESGOS (PARTE B)										CODIGO	NUM								
VERSION		PROCESO/SERVICIO										GC-MR	079								
9.0		GESTION DE CONTROL										VIGENCIA	2024								
PROCESO	No	TIPO DE RIESGO	IDENTIFICACION DEL RIESGO					ANÁLISIS DEL RIESGO			ANÁLISIS Y EVALUACIÓN DE LOS CONTROLES		NIVEL DE RIESGO (RIESGO RESIDUAL)			TRATAMIENTO					
			Nombre del Riesgo	Impacto ¿Que?	Causa Inmediata ¿Como?	Causa Raíz ¿Por que ?	Descripción del riesgo	Probabilidad inherente %	Impacto inherente %	Zona de riesgo inherente	Descripción del control	Afectación	Probabilidad residual %	Impacto residual %	Zona de riesgo final	Tratamiento	Descripción de las acciones	Responsable	Fecha de implementación		Medio de evidencia
GESTION FINANCIERA	10																				
GESTION FINANCIERA	11		GLOSAS REPETITIVAS	Possibilidad de efectos dañoso sobre recursos públicos	Glosas repetitivas.	1.Rotacion de personal. 2. No adherencia a guias de atencion clinica 3. Falta de retroalimentacion de glosas al personal responsable	1. Rotacion de personal. 2. No adherencia a guias de atencion clinica y falta de retroalimentacion de glosas al personal responsable	Possibilidad de perdida económica por glosas repetitivas, debido a rotacion de personal constante, no adherencia a guias de atencion clinica y falta de retroalimentacion de glosas al personal responsable													
GESTION FINANCIERA	12	ADMINISTRATIVO	AJUSTE INADECUADO AL PRESUPUESTO	Perdida reputacional Perdida económica	Ajuste inadecuado al presupuesto inicial de la vigencia siguiente	1. Demora y falla en el cierre presupuestal.	Possibilidad de perdida reputacional y perdida económica por ajuste inadecuado al presupuesto inicial de la vigencia siguiente, debido a demora y falla en el cierre presupuestal.														
GESTION FINANCIERA	13	ADMINISTRATIVO	INFORME DE COSTOS NO ACORDES A LA REALIDAD DE LA ENTIDAD	Afectación reputacional Afectación económica	Presentación de informe de costos no acorde a la realidad de la Entidad	1. Reporte de información de costos de manera inoportuna, incompleta y/o errada por parte de los diferentes procesos	Possibilidad de afectación reputacional y afectación económica por presentación de informe de costos no acorde a la realidad de la Entidad, debido a reporte de información de costos de manera inoportuna, incompleta y/o errada por parte de los diferentes procesos														

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO PASTO SALUD E.S.E NIT 9000142-9		MATRIZ DE RIESGOS (PARTE B)					VERSION 9.0		PROCESO/SERVICIO GESTION DE CONTROL		CODIGO GC-MR		NUM 079									
													VIGENCIA 2024									
PROCESO	No	TIPO DE RIESGO	IDENTIFICACION DEL RIESGO					VALORACION DEL RIESGO														
			Nombre del Riesgo	Impacto ¿Que?	Causa Inmediata ¿Como?	Causa Raíz ¿Por que ?	Descripción del riesgo	Análisis del riesgo			Análisis y evaluación de los controles		Nivel de riesgo (riesgo residual)			Tratamiento						
								Probabilidad inherente %	Impacto inherente %	Zona de riesgo inherente	Descripción del control	Afectación	Probabilidad residual %	Impacto residual %	Zona de riesgo final	Tratamiento	Descripción de la acciones	Responsable	Fecha de implementación		Medio de evidencia	
GESTION FINANCIERA	16	SARLAF			que estén vinculados con lavado de activos o procesos delictivos.		verificación de transacciones en efectivo por parte de la oficina de tesorería.	100% Muy Alta	80% Mayor	ALTO	Control 2: El técnico operativo de la oficina de tesorería verifica el informe de recaudo en efectivo emitido por la transportadora de valores. Control 3: El técnico operativo de la oficina de tesorería verifica las consignaciones en efectivo VS lo que se registra en el sistema de información para realizar el cierre de caja mensual.	Probabilidad	24% Baja	80% Mayor	ALTO							
GESTION FINANCIERA - PROCESOS MISIONALES	17	SICOF	COBRAR VALOR POR SERVICIOS QUE NO REQUIEREN COBRO	Perdida de imagen Institucional. Vulneración a los derechos de los pacientes.	Cobrar valores por servicios prestados que no requieren cobro.	1. Interés particular	Posibilidad de pérdida de imagen Institucional, vulneración a los derechos de los pacientes por cobrar valores por servicios prestados que no requieren cobro, debido a Interés particular	100% Muy alta	80% Mayor	ALTO	1.El profesional universitario de facturación, realiza capacitación y evaluación en los procedimientos de facturación a auxiliares y técnicos administrativos de facturación	Probabilidad	24% Baja	80% Mayor	ALTO	MITIGAR EL RIESGO	1. Seguimiento a los reportes en la plataforma tecnología portal de denuncias - canal de comunicación para novedades frente a situaciones en donde se detecten eventuales irregularidades, incumplimientos normativos, actividades sospechosas, evidencias y demás que puedan tener relación con eventos de Corrupción, Opacidad, Fraude o Soborno.	Sistemas de información Oficina Jurídica	Permanente	(No de denuncias tramitadas /No de denuncias realizadas)*100		
											2.El área de sistemas de información realiza informe de novedades en RIPS y facturación dirigido a los auxiliares y técnicos administrativos de facturación y estadísticos	Probabilidad				20% Baja	80% Mayor	ALTO	2. Realizar monitoreo y seguimiento a los controles para que se apliquen continuamente, presentando informe al comité coordinador de control interno	Oficina financiera Oficina Control	Cada cuatro meses	Informe
											3. El profesional universitario realiza verificación e informe de facturación de manera mensual	Probabilidad										
											4.El técnico de la oficina de tesorería realiza conciliación mensual de facturación generada a particulares con el efectivo recaudado por este mismo concepto	Probabilidad										
											5.El profesional universitario de facturación generan informe de registro de anulación de facturas de particulares para seguimiento y control.	Probabilidad										
GESTION FINANCIERA - PROCESOS MISIONALES	18	SICOF	COBRO INDEBIDO DE COPAGOS Y/O CUOTAS MODERADORAS	Perdida de imagen y credibilidad Institucional, Demandas y sanciones administrativas	Cobro indebido de copagos y/o cuotas moderadoras	1. Interés particular	Posibilidad de pérdida de imagen y credibilidad institucional, demandas y sanciones administrativas por cobro indebido de copagos y/o cuotas moderadoras, debido a Interés particular	100% Muy alta	80% Mayor	ALTO	1.El profesional universitario de facturación, realiza capacitación y evaluación en los procedimientos de facturación a auxiliares y técnicos administrativos de facturación	Probabilidad	42% Media	80% Mayor	ALTO	MITIGAR EL RIESGO	1. Seguimiento a los reportes en la plataforma tecnología portal de denuncias - canal de comunicación para novedades frente a situaciones en donde se detecten eventuales irregularidades, incumplimientos normativos, actividades sospechosas, evidencias y demás que puedan tener relación con eventos de Corrupción, Opacidad, Fraude o Soborno.	Sistemas de información Oficina Jurídica	Permanente	(No de denuncias tramitadas /No de denuncias realizadas)*100		
											2.El técnico de la oficina de tesorería realiza conciliación mensual de factura, recibo de caja, cierre de caja y consignación bancaria de ingreso en efectivo	Probabilidad							2. Realizar monitoreo y seguimiento a los controles para que se apliquen continuamente, presentando informe al comité coordinador de control interno	DOR Oficina Control	Cada cuatro meses	Informe

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO PASTO SALUD E.S.E. NIT 9000143-9		MTRIZ DE RIESGOS (PARTE B)					CODIGO		NUM																	
VERSION		PROCESO/SERVICIO					GC-MR		079																	
9.0		GESTION DE CONTROL					VIGENCIA		2024																	
PROCESO	No	TIPO DE RIESGO	IDENTIFICACION DEL RIESGO					VALORACION DEL RIESGO																		
			Nombre del Riesgo	Impacto ¿Que?	Causa inmediata ¿Como?	Causa Raíz ¿Por que ?	Descripción del riesgo	Análisis del riesgo			Análisis y evaluación de los controles		Nivel de riesgo (riesgo residual)			Tratamiento										
							Probabilidad inherente %	Impacto inherente %	Zona de riesgo inherente	Descripción del control	Afectación	Probabilidad residual %	Impacto residual %	Zona de riesgo final	Tratamiento	Descripción de la acciones	Responsable	Fecha de implementación		Medio de evidencia						
																		Inicio	Final							
GESTION FINANCIERA- GESTION DEL SERVICIO FARMACEUTICO	19	SICOF	COBRO DE MEDICAMENTOS DE MANERA PARTICULAR, FACTURARLO A UNA ENTIDAD RESPONSABLE DE PAGO	Perdida económica, Afectación reputacional, Demandas administrativas, Sanciones administrativas	Cobro de medicamentos de manera particular al usuario, no facturarlo, o facturarlo a una Entidad responsable de pago	1. Interés particular	Posibilidad de pérdida económica, afectación reputacional, demandas administrativas, sanciones administrativas por cobro de medicamentos de manera particular al usuario, no facturarlo, o facturarlo a una Entidad responsable de pago, debido a interés particular	100% Muy alta	80% Mayor	ALTO	1. El profesional de farmacia realiza control de inventarios a medicamentos, verificando sobrantes y faltantes.	Probabilidad	28% Baja	80% Mayor	ALTO	MITIGAR EL RIESGO	1. Seguimiento a los reportes en la plataforma tecnología portal de denuncias - canal de comunicación para novedades frente a situaciones en donde se detecten eventuales irregularidades, incumplimientos normativos, actividades sospechosas, evidencias y demás que puedan tener relación con eventos de Corrupción, Opacidad, Fraude o Soborno.	Sistemas de información Oficina Jurídica	Permanente		(No de denuncias tramitadas /No de denuncias realizadas)*100					
											2. El técnico de la oficina de tesorería realiza conciliación mensual de facturación generada a particulares con el efectivo recaudado por este mismo concepto											Probabilidad	2. Realizar monitoreo y seguimiento a los controles para que se apliquen continuamente, presentando informe al comité coordinador de control interno	Oficina financiera Oficina Control	Cada cuatro meses	Informe
											3. El profesional universitario de facturación generan informe de registro de anulación de facturas de particulares para seguimiento y control.															
GESTION FINANCIERA	20	SICOF	DESVIACION DE RECURSOS POR PARTE DE TESORERIA, TRASLADOS DE FONDOS SIN AUTORIZACION	Perdida económica, Detrimiento patrimonial, Sanciones	Desviación de recursos por parte de Tesorería y traslados de Fondos sin autorización previa	1. Interés particular 2. Beneficio a terceros	Posibilidad de pérdida económica, detrimento patrimonial, sanciones, por desviación de recursos por parte de Tesorería y traslados de Fondos sin autorización previa, debido a interés particular, y beneficio a terceros	80% Alta	100% Catastrifico	EXTREMO	1. Verificación, aprobación de la matriz de pagos a cargo de la subgerencia financiera y gerencia que se radica en la oficina de tesorería y contabilidad para proceder a la cancelación de las cuentas	Probabilidad	12% Muy Baja	100% Catastrifico	EXTREMO	MITIGAR EL RIESGO	1. Seguimiento a los reportes en la plataforma tecnología portal de denuncias - canal de comunicación para novedades frente a situaciones en donde se detecten eventuales irregularidades, incumplimientos normativos, actividades sospechosas, evidencias y demás que puedan tener relación con eventos de Corrupción, Opacidad, Fraude o Soborno.	Sistemas de información Oficina Jurídica	Permanente	(No de denuncias tramitadas /No de denuncias realizadas)*100						
											2. La revisoría fiscal revisa los movimientos y los registrados en los libros auxiliares del manejo de efectivo										Probabilidad	2. Realizar monitoreo y seguimiento a los controles para que se apliquen continuamente, presentando informe al comité coordinador de control interno	Oficina financiera Oficina Control	Cada cuatro meses	Informe	
											3. El auxiliar de tesorería, realiza el cargue de los pagos a la plataforma SIA Observa de manera bimensual y de manera anual cargue a la plataforma SIA lo referente a movimientos de bancos, pagos con afectación y sin afectación presupuestal															Probabilidad
4. La oficina de contabilidad, elabora los estados financieros los cuales son aprobados por gerencia y validados por revisoría fiscal.	Probabilidad																									
GESTION FINANCIERA					21	SICOF	PAGO DE CUENTAS A PROVEEDORES SIN CUMPLIMIENTO DE REQUISITOS PROCEDIMENTALES Y LEGALES	Afectación de la imagen de la Entidad, Detrimiento patrimonial, Sanciones legales	Realizar pagos de cuentas sin el cumplimiento de los requisitos procedimentales y legales	1. Trafico de influencias. 2. Interés particular. 3. Beneficio a un terceros	Posibilidad de afectación de la imagen de la Entidad, detrimento patrimonial, sanciones legales, por realizar pagos de cuentas sin el cumplimiento de los requisitos procedimentales y legales, debido a trafico de influencias, interés particular, beneficio a un tercero	80% Alta	80% Mayor	ALTO	1. Verificación, aprobación de la matriz de pagos a cargo de la subgerencia financiera y gerencia que se radica en la oficina de tesorería y contabilidad para proceder a la cancelación de las cuentas	Probabilidad	12% Muy Baja	80% Mayor	ALTO	MITIGAR EL RIESGO	1. Seguimiento a los reportes en la plataforma tecnología portal de denuncias - canal de comunicación para novedades frente a situaciones en donde se detecten eventuales irregularidades, incumplimientos normativos, actividades sospechosas, evidencias y demás que puedan tener relación con eventos de Corrupción, Opacidad, Fraude o Soborno.	Sistemas de información Oficina Jurídica	Permanente	(No de denuncias tramitadas /No de denuncias realizadas)*100		
															2. Recepción de la orden de pago debidamente firmada por el ordenador del gasto la cual se radica en tesorería para la elaboración del comprobante de egreso de las cuentas contenidas en la matriz de pagos										Probabilidad	2. Realizar monitoreo y seguimiento a los controles para que se apliquen continuamente, presentando informe al comité coordinador de control interno
	3. El revisor fiscal, verifica el informe de egresos.	Probabilidad																								

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO PASTO SALUD E.S.E. NIT 9000142-9		MATRIZ DE RIESGOS (PARTE B)										CODIGO		NUM										
VERSION		PROCESO/SERVICIO										GC-MR		079										
9.0		GESTION DE CONTROL										VIGENCIA		2024										
PROCESO	No	TIPO DE RIESGO	IDENTIFICACION DEL RIESGO					ANÁLISIS DEL RIESGO			ANÁLISIS Y EVALUACIÓN DE LOS CONTROLES			NIVEL DE RIESGO (riesgo residual)			TRATAMIENTO							
			Nombre del Riesgo	Impacto ¿Que?	Causa Inmediata ¿Como?	Causa Raíz ¿Por que ?	Descripción del riesgo	Probabilidad inherente %	Impacto inherente %	Zona de riesgo inherente	Descripción del control	Afectación	Probabilidad residual %	Impacto residual %	Zona de riesgo final	Tratamiento	Descripción de la acciones	Responsable	Fecha de implementación		Medio de evidencia			
GESTION FINANCIERA	22	SICOF	AFECTAR RUBROS QUE NO CORRESPONDEN CON EL OBJETO DEL GASTO	Afectación de la imagen y credibilidad Institucional Sanciones legales	Afectar rubros que no corresponden con el objeto del gasto en beneficio propio o a cambio de una retribución económica.	1. Trafico de influencias 2. Beneficio a un tercero 3. Dativas 4. Beneficio en particular	Posibilidad de afectación de la imagen y credibilidad Institucional, sanciones legales, por afectar rubros que no corresponden con el objeto del gasto en beneficio propio o a cambio de una retribución económica, debido a trafico de influencias, beneficio a un tercero, dativas, beneficio en particular	80% Alta 100% Catastrófico	EXTREMO	4.El auxiliar de tesorería, realiza el cargue de los pagos a la plataforma SIA Observa de manera bimensual y de manera anual cargue a la plataforma SIA lo referente a movimientos de bancos, pagos con afectación y sin afectación presupuestal	Probabilidad	14% Muy Baja 100% Catastrófico	EXTREMO	MITIGAR EL RIESGO	1. Seguimiento a los reportes en la plataforma tecnología portal de denuncias - canal de comunicación para novedades frente a situaciones en donde se detecten eventuales irregularidades, incumplimientos normativos, actividades sospechosas, evidencias y demás que puedan tener relación con eventos de Corrupción, Opacidad, Fraude o Soborno.	Sistemas de información Oficina Jurídica	Permanente	(No de denuncias tramitadas /No de denuncias realizadas)*100						
																			2.Auditoria por parte de la Contraloría Municipal y la Oficina de control Interno	Probabilidad	2. Realizar monitoreo y seguimiento a los controles para que se apliquen continuamente, presentando informe al comité coordinador de control interno	Oficina financiera Oficina Control	Cada cuatro meses	Informe
4.Control de firmas por parte de generador de la necesidad, subgerente financiero y comercial y Gerente en la herramienta de solicitud de disponibilidad presupuestal.	Probabilidad	5.Reporte de información a Entidades de control del nivel nacional (Decreto 2193 y reporte CUIPO)	Probabilidad	1.El profesional Universitario de cartera, realiza la actualización mensual de saldos de cartera los cuales se concilian mensualmente con el área de contabilidad.	Probabilidad	6% Muy Baja 80% Mayor	ALTO	MITIGAR EL RIESGO	1. Seguimiento a los reportes en la plataforma tecnología portal de denuncias - canal de comunicación para novedades frente a situaciones en donde se detecten eventuales irregularidades, incumplimientos normativos, actividades sospechosas, evidencias y demás que puedan tener relación con eventos de Corrupción, Opacidad, Fraude o Soborno.	Sistemas de información Oficina Jurídica	Permanente	(No de denuncias tramitadas /No de denuncias realizadas)*100												
													2.El profesional Universitario de cartera, realiza conciliación mensual de ingresos entre cartera y tesorería.	Probabilidad	2. Realizar monitoreo y seguimiento a los controles para que se apliquen continuamente, presentando informe al comité coordinador de control interno	Oficina financiera Oficina Control	Cada cuatro meses	Informe						
3.El área de contabilidad realiza los registros contables soportados por el área competente (descuentos, devoluciones y aceptación de glosas).	Probabilidad	4.El Comité de sostenibilidad contable evalúa los estados de cartera y situaciones que se presentan con cada uno de los deudores.	Probabilidad																					
				5.Aplicabilidad de la herramienta informática SIOS para registro de ingresos glosas devoluciones descuentos y generación de los estados de cartera.	Probabilidad																			

PROCESO	No	TIPO DE RIESGO	IDENTIFICACION DEL RIESGO					VALORACION DEL RIESGO											
								Análisis del riesgo			Análisis y evaluación de los controles		Nivel de riesgo (riesgo residual)			Tratamiento			
			Nombre del Riesgo	Impacto ¿Que?	Causa Inmediata ¿Como?	Causa Raíz ¿Por que ?	Descripción del riesgo	Probabilidad inherente %	Impacto inherente %	Zona de riesgo inherente	Descripción del control	Afectación	Probabilidad residual %	Impacto residual %	Zona de riesgo final	Tratamiento	Descripción de la acciones	Responsable	Fecha de implementación
									6. Conciliaciones periódicas con las EPS de los saldos de cartera	Probabilidad									

APROBACION LIDER DEL PROCESO			REVISION JEFE OFICINA CONTROL INTERNO	
NOMBRE	CARGO	FIRMA	NOMBRE	FIRMA
MYRIAM RUTH BOLAÑOS DELGADO	SUBGERENTE FINANCIERA	<i>(Aprobado mediante acta No 4 del 14 de agosto comité coordinador de control interno)</i>	JAIME ALBERTO SANTACRUZ SANTACRUZ	