

CODIGO:
PD-AS-05

vigencia
2017

MAPA DE RIESGOS E.S.E VIDASINU VIGENCIA 2017



PROCESO	No. DEL RIESGO	NOMBRE DEL RIESGO	CAUSAS	CONSECUENCIA	CALIFICACION			CONTROLES	RESPONSABLE	INDICADOR	NUEVA CALIFICACION		NUEVA EVALUACION	OPCIONES MANEJO	SEGUIMIENTO
					PROBABILIDAD (1-5)	IMPACTO (1-5)	EVALUACION RIESGO				PROBABILIDAD (1-5)	IMPACTO (1-5)			
AUDITORIA DE CUENTAS MEDICAS	1	No acuerdo de conciliación de glosas entre las partes	Diferencia de conceptos para llegar a acuerdo de conciliación entre las partes.	Demora en el flujo de recursos. Desgaste administrativo	3	4	ZONA RIESGO EXTREMA	Seguimiento y control de las glosas sin acuerdo de conciliación direccionadas al área jurídica	Auditoria de Cuentas	Eficiencia en el proceso de conciliación de glosas.	2	4	ZONA RIESGO ALTA	ASUMIR EL RIESGO	La norma no establece tiempos para devoluciones de facturas, razón por la cual varias entidades responsables de pago (ERP) se aprovechan de esta situación para devolverlas e incrementar el tiempo de conciliación y pago de las mismas, este fenómeno ha incrementado exponencialmente lo que preocupa a la entidad, por esta razón se tiene un técnico específico para revisar el tema y tomar las medidas necesarias para dar el trámite correspondiente Se recomienda hacer seguimiento a las devoluciones para mitigar el incremento de las devoluciones de facturas, se disminuye la probabilidad a 2 y se mantiene el impacto en 4 para localizar el riesgo en zona alta
CARTERA	2	Crecimiento en el monto y edad de la cartera, iliquidez para la ejecución presupuestal, Incumplimiento en las metas de recaudo.	Inoportunidad en el proceso de radicación de facturas, inoportunidad en el proceso de respuesta y tramite de glosas y devoluciones, falta de gestión en el cobro a las EPS deudoras, Incumplimiento y negación tanto en la normatividad vigente respecto a los acuerdos de pago.	Perdida económica por prescripción de las deudas, pérdida de la credibilidad ante las aseguradoras, deficit o desequilibrio presupuestal	2	5	ZONA RIESGO EXTREMA	<ul style="list-style-type: none"> Seguimiento a los tiempos de pago. Conciliación de las cuentas por cobrar con las entidades deudoras identificando las facturas con posibilidad de prescribir. Cobro por vía Judicial. 	Analista de cartera - Auditor de cuentas	1. Oportunidad en la presentación de las facturas a las entidades responsables de pago. 2. Eficiencia en la conciliación de facturas con posibilidad de prescribir. 3. Eficiencia en la gestión de cobro vía judicial.	1	5	ZONA RIESGO ALTA	REDUCIR EL RIESGO	Se tiene documentado el procedimiento CAR-PR-03 recaudo de cuenta por cobrar, se evidencia que actualizan los estados de cartera con base en las objeciones, devoluciones, notas contables, respuesta y conciliaciones con glosas y pagos de la facturación radicada, efectúan cobro persuasivo sobre la facturación exigible, efectúa cruces de cartera y conciliación de saldos, realizan acuerdos de pago con algunas entidades responsables de pago (ERP) y les hace el seguimiento respectivo, adicional el proceso cuenta con un abogado que realiza las acciones judiciales necesarias para el recaudo de cartera, en este momento se tiene un pre jurídico-ejecutivo con algunas entidades, las cuales se analiza la posibilidad de cancelación del contrato, cobro jurídico con otras ERP para cobro de cartera vencida. Además con la entidad Coosalud se tiene una barrera en cuanto a la radicación de la facturación porque esta entidad implemento una plataforma para realizar este proceso y la ESE VIDASINU no cuenta con los recursos necesarios para realizarlo, lo que ocasiona demora en la radicación y posterior recaudo de la facturación, adicional a ello se observa que en las mesas de conciliación de la circular conjunta 030 convocadas por el ente territorial en el mes de septiembre se presentó inasistencia por esta entidad. Con otras entidades se evidencia seguimiento a los pagos y compromisos de depuración adquiridos en las mesas de saneamiento de cartera (circular conjunta 030 de 2013). Se recomienda continuar con los controles implementados para el cobro de cartera. Se reduce la probabilidad a 1 y se mantiene el impacto en 5, localizando el riesgo en zona alta

CONTROL INTERNO	3	Falta de competencia para brindar acompañamiento, asesoría, evaluación y seguimiento a todos los procesos de la Institución.	Personal insuficiente para cubrir todas las áreas y procesos de la institución con profesiones o temas específicos al proceso sujeto de verificación. para cubrir el volumen de procesos de la institución..	No brindar asesoría a la Alta Dirección para la acertada toma de decisiones, que contribuyan al mejoramiento continuo y logro de los objetivos misionales.	3	5	ZONA RIESGO EXTREMA	Solicitar personal con perfil, experiencia y competencia multidisciplinario. Capacitar al personal de la Oficina de Control Interno en el marco normativo que rige para el ejercicio de sus funciones.	Jefe de Control Interno		3	3	ZONA RIESGO ALTA	EVITAR EL RIESGO	Se cuenta con 3 funcionarios que adelantan auditorias de acuerdo al programa anual establecido. Las auditorias son priorizadas con el personal asignado, se les da inducción respectiva una vez ingresan al proceso, y de igual forma la asesoría y el acompañamiento se prioriza de acuerdo al perfil del personal asignado. Se recomienda tener en cuenta los controles y acciones implementadas para evitar la materialización del riesgo, la probabilidad se mantiene en 3 y se reduce el impacto a 3, localizando el riesgo en Zona Alta.
GESTION DE LA TECNOLOGIA DE LA INFORMACION Y LAS COMUNICACIONES - TICS	4	Interrupción de servicios informáticos como: acceso a internet, correo electrónico, servicios de los sistema de información.	(1) Acceso físico no autorizado al centro de computo, centros de cableado y equipos de suministro de energía. (2) Falta de mantenimiento a las redes eléctricas y red de datos. (3) Acciones incorrectas en la administración del sistema (4) Falla imprevista en los equipos. (5) Bloqueo de hardware y software (6) Implementación de actualizaciones corruptas (7) Presencia de virus informáticos (8) Variación de energía eléctrica fuera de los rangos permitidos (9) Terremoto, inundación o incendios (10) Bloqueo de hardware y software (11) Inexistencia de entidad para salvaguardar copias de seguridad externas	1. Interrupción parcial o total de los servicios informáticos. 2. Denegación de servicios informáticos 3. Pérdidas económicas. 4. Insatisfacción en el usuario interno y externo. 5. Mala imagen institucional 6. Sanciones legales y administrativas	3	3	ZONA RIESGO ALTA	Servidores de producción configurados en clúster. Ups en centro de computo	Ingeniero de Sistemas		1	3	ZONA RIESGO MODERADA	ASUMIR EL RIESGO	El control y las acciones son acordes con el riesgo establecido en el proceso, teniendo en cuenta que la entidad cuenta con 6 servidores físicos y 8 virtuales, estos los mantiene configurados en clúster para mantener el respaldo, adicional los servidores físicos cuentan con UPS propias que mantienen el servicio mientras se conecta a la planta de respaldo, se cuenta con control de temperatura y alarma sonora y visual para evitar sobrecalentamiento en los equipos. Se recomienda continuar con los controles implementados, se reduce la probabilidad a 1 y se mantiene el impacto en 3 para localizar el riesgo en zona Moderada.
TALENTO HUMANO	5	El personal no cumple con los requisitos, perfiles y competencia exigidos y enmarcados dentro de las normas que regulan la función pública	Deficiencia en el proceso de supervisión del personal contratado en misión	No prestación del servicio con la calidad y oportunidad esperada por la falta de competencia para el ejercicio del cargo asignado.	4	3	ZONA RIESGO ALTA	Aplicación del instrumento único definido por la institución para la verificación de los requisitos establecidos Adecuada interacción entre las áreas que intervienen en el proceso de contratación	Asesor de Talento Humano	Número de empleados contratados en misión que cumplan con el perfil para el cual fue contratado / Número total de empleados requeridos y contratados en misión.	2	3	ZONA RIESGO MODERADA	COMPARTIR O TRANSFERIR EL RIESGO	EL proceso documentado el procedimiento PD-TH-02 verificación de hojas de vida, en la actividad 5 se verifican los requisitos de hoja de vida con el formato "Verificación de hojas de vida y habilitación" al 100% de las hojas de vida del personal que ingresan a la institución en todas sus modalidades de contrato (OPS, PLANTA, EMPRESAS TEMPORALES), en la parte asistencial se verifica ante instituciones académicas o ente respectivo los títulos académicos, las demás de manera aleatoria. Se reduce la probabilidad a 2 y se mantiene el impacto en 3 para localizar el riesgo en zona moderada

SIAU	6	Inoportunidad en la respuesta a las quejas por parte de las áreas implicadas	Estandarización del proceso y los continuos cambios de los procedimientos para tramitar respuesta. Falta de compromiso del proceso implicado en la queja.	Falta de oportunidad en la implementación de acciones de mejora Sanciones por vencimiento de terminos. Detrimento patrimonial	4	3	ZONA RIESGO ALTA	1. Diligenciar un formato de control de quejas, que permita identificar las quejas que por terminos estan proximas a cumplir su vencimiento. 2. Investigacion disciplinaria a los responsables recurrentes en la inoportunidad de respuesta a quejas.	Coordinador de Atención al Usuario	1. % de contestacion de quejas acordes a la solicitud realizada por el usuario antes del vencimiento de sus terminos 2. Porcentaje de investigaciones disciplinarias a funcionarios recurrentes en la inoportunidad de la contestacion de quejas.	4	1	ZONA RIESGO MODERADA	COMPARTIR O TRANSFERIR EL RIESGO	La coordinadora de sistema de informacion y atención al usuario lleva un consolidado con las peticiones quejas y reclamos presentados por los usuarios y elabora informes triemstrales de peticiones, quejas, sugerencias y reclamos. Se recomienda continuar con la implementación de los controles, hacer seguimiento de las respuestas que se encuentran fuera de términos, evitando posibles acciones de incumplimiento, se mantiene la probabilidad en 4 y se disminuye el impacto a 1, localizando el riesgo en zona Moderada.
GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	7	Giros y/o egresos sin la totalidad de los soportes necesarios.	Inconsistencias e inoportunidad en las certificaciones de los interventores o supervisores de los contratos u orden de compra. Falta de estandarización en los procesos de certificación del interventor o supervisor. Falta de politica que unifique el criterio para la exigibilidad de la afiliación al sistema de Seguridad Social en Salud. Inexistencia de reglamentación sobre requisitos minimos exigibles para el pago.	Sanciones por parte de los Entes de Inspeccion vigilancia y control.	3	4	ZONA DE RIESGO EXTREMA	Informes y/o certificación de cumplimiento por parte de los supervisores y/o interventores, posterior validación por parte de Tesoreria de la documentación completa exigida para el respectivo pago.	Supervisores de los contratos - Tesoreria	1. Número de cuentas para pago con el respectivo informe o certificación de cumplimiento de los supervisores y/o Interventores /Total cuentas para pago del periodo evaluado. 2. Número de cuentas de pago con soportes completos antes de realizar el pago / Número de cuentas de pago del periodo evaluado	1	4	ZONA DE RIESGO ALTA	REDUCIR EL RIESGO	Se mantienen los controles por diferentes actores del proceso para evitar realizar giros sin el lleno de los requisitos, incluye el informe de cumplimiento de actividades dependiendo del contrato y sin este documento no se hace el giro respectivo, si se encuentran inconsistencias del mismo este se devuelve para realizar las correcciones necesarias. Se recomienda continuar con los controles implementados, se reduce la probabilidad a 1 y se mantiene el impacto en 4 para localizar el riesgo en zona alta.
	8	Inconsistencias en la consolidación de estados financieros, para la toma de decisiones.	La integralidad de los sistemas de información, e interfaces del mismo. Errores de digitación. Extemporaneidad en la generación de informes e interfaces para la consolidación en Contabilidad. Necesidad de la unificación de criterios para la consolidación de la información. No se efectúan cruces y depuración de las cifras y datos a reportar a contabilidad, según los casos establecidos en la resolución interna de la ESE; no cumplen con las políticas y directrices del proceso contable de acuerdo con la resolución interna;	Generación de informes financieros que no reflejan la realidad economica de la entidad. Sanciones por parte de los entes de Inspeccion, vigilancia y control. Perdida de credibilidad e imagen corporativa.	4	5	ZONA DE RIESGO EXTREMA	Verificación de los registros contables realizados por las áreas que alimentan la información contable de la entidad y reportes de inconsistencias. Conciliación de saldos con las áreas responsables. (Cartera, Tesoreria, presupuesto, Almacen, facturación, cartera, Mantenimiento, Talento Humano.) Análisis de la información consolidada para verificación de la información y elaboración de notas a los estados financieros.	Contabilidad, Almacen, Cartera, Presupuesto, Talento Humano, subdirección Administrativa y Financiera.	# de conciliaciones estandarizadas en el proceso contable realizadas por las áreas / # de conciliaciones estandarizadas por la entidad en el proceso contable correspondientes al periodo evaluado	4	3	ZONA DE RIESGO ALTA	REDUCIR EL RIESGO	* Los controles son parcialmente adecuados, toda vez que al finalizar el año se revisan las provisiones realizando los ajustes necesarios manualmente, teniendo en cuenta que no existe integralidad en el software dispuesto en la entidad.* El módulo de costo no ha salido a producción. * El sistema se alimenta a través de interfaz evitando inconsistencias de los procesos que alimentar el sistema, se realiza verificación por parte de actores del proceso para identificar inconsistencias y se realizan los ajustes correspondientes, conllevando a reprocesos administrativos. Se recomienda tomar las acciones necesarias para poner en marcha el módulo de costos y continuar con los controles implementados para evitar la materialización del riesgo, se mantiene la probabilidad en 4 y se reduce el impacto a 3 para localizar el riesgo en zona alta.