

MACROPROCESO: DIRECCIONAMIENTO Y GERENCIA

PROCESO	ORDEN	RIESGO	CAUSAS	EFECTOS	CONTROLES EXISTENTES	INSTRUMENTOS PARA DETECCION DEL RIESGO	PRIORIZACIÓN			INDICE DE PRIORIDAD DEL RIESGO IPR
							SEVERIDAD	FRECUENCIA	DETECCIÓN (EFECTIVIDAD DEL CONTROL)	
Gerencia Financiera - Elaboración del presupuesto	1	Formular el presupuesto de ingresos sin tener en cuenta la normatividad sobre la proyección de la venta de servicios de salud y otras rentas.	Falta de Capacitación del Personal, proyección de ingresos inconsistente	Error en la proyección de ingresos presupuestales	Se tiene en cuenta el recaudo de la vigencia en curso incrementado en el IPC del año que termina, de acuerdo a la ley 1508 del 2012.	Ejecución Presupuestal definitiva de Ingresos a 31 de diciembre-comparada con la proyección del año siguiente y ajuste por inflación del año	4	1	2	8
	2	Formular el presupuesto sin la identificación e inclusión de todas las necesidades de la Empresa	Falta de comunicación de los dueños de los procesos	Incumplimiento de normas con relación a inclusión de partidas presupuestales	Circulares y reuniones de Gerencia con los directivos para la presentación de las necesidades de los requerimientos de presupuesto.	Comunicaciones oficiales de obligaciones remitidas a la Subgerencia Financiera y Comercial y Presupuesto	4	2	2	16
	3	No incluir en el Presupuesto la totalidad de los Rubros correspondientes conforme a la clasificación definida para las Empresas Sociales del Estado	Falta de capacitación de los responsables del proceso presupuestal	Incumplimiento de normas presupuestales		Disposiciones generales del Presupuesto Público	4	2	1	8
Gerencia Financiera - Ejecución del presupuesto	4	No registrar la totalidad de ingresos y egresos	Falta de coordinación y registro adecuado y sistemático de la información en línea de las dependencias de Tesorería, Contabilidad y Presupuesto	Información presupuestal inconsistente	Actas de conciliación	Cruces mediante conciliaciones de información contable y presupuestal	4	2	3	24
	5	Registro incorrecto de los dineros que se recaudan en la Empresa	Falta de gestión de los funcionarios responsables de obtener la información de recuados	Información presupuestal inconsistente	Circularización de cuentas por cobrar y actas de conciliación	Actas de Conciliación	3	2	2	12
	6	Registro del compromiso presupuestal posterior a la ejecución del contrato o suscripción de la responsabilidad	Falta de gestión de los responsables del proceso de contratación	_Incumplimiento de normas presupuestales _Sanciones disciplinarias	Elaboración del registro presupuestal	Acto Administrativo y registro presupuestal	3	2	1	6

MACROPROCESO SOPORTE ADMINISTRATIVO

PROCESO	ORDEN	RIESGO	ACCIONES PLANTEADAS	RESPONSABLE DE LAS ACCIONES PLANTEADAS	INDICADOR	RECALIFICACION DEL RIESGO				INDICE DE PRIORIDAD DEL RIESGO IPR
						RESULTADO DE ACCIONES EJECUTADAS	SEVERIDAD DEL RIESGO	OCURRENCIA DEL RIESGO	DETECCIÓN DEL RIESGO	
Gerencia Financiera - Elaboración del presupuesto	1	Formular el presupuesto de ingresos sin tener en cuenta la normatividad sobre la proyección de la venta de servicios de salud y otras rentas.	Revisión del presupuesto aprobado comparado con la ejecución definitiva de ingresos y el IPC de la vigencia	Responsables de todos los procesos de la Empresa y específicamente Proceso Gestión Financiera	Presupuesto formulado y aprobado y definitivo de ingresos acorde a la normatividad vigente					
	2	Formular el presupuesto sin la identificación e inclusión de todas las necesidades de la Empresa	Coordinar con todos los responsables de procesos de la Empresa para la indentificación de necesidades de recursos para la vigencia a través de reuniones desde los meses de julio y agosto	Responsables de todos los procesos de la Empresa y específicamente Proceso Gestión Financiera	Necesidades identificadas para la correcta formulación del presupuesto					
	3	No incluir en el Presupuesto la totalidad de los Rubros correspondientes conforme a la clasificación definida para las Empresas Sociales del Estado	Subgerente Financiero y Comercial-Profesional Universitario de Presupuesto	Presupuesto formulado con todos los rubros según clasificación para las Empresas Sociales del Estado	Presupuesto formulado con todos los rubros según clasificación para las Empresas Sociales del Estado y definidos en las disposiciones generales					
Gerencia Financiera - Ejecución del presupuesto	4	No registrar la totalidad de ingresos y egresos	Aplicación de los sistemas de información adquiridos para el registro de la información contable y presupuestal	Subgerente Financiero y Comercial-Profesional Universitario de Tesorería, Contabilidad, Presupuesto, Cartera, Glosas	Todos los ingresos y egresos registrados en contabilidad, registrados presupuestalmente					
	5	Registro incorrecto de los dineros que se recaudan en la Empresa	Validación de los terceros que giran recursos a la Empresa a través del aplicativo SIOS	Subgerente Financiero y Comercial-Profesional Universitario de Cartera, Tesorería y Presupuesto y Responsables de los registros de ingresos efectivos	Todos los ingresos en efectivo debidamente registrados a través del módulo de presupuesto SIOS					
	6	Registro del compromiso presupuestal posterior a la ejecución del contrato o suscripción de la responsabilidad	Aplicación de listas de chequeo para el seguimiento a los procesos	Responsables de todos los procesos de la Empresa	Contratos y Aceptaciones de Oferta soportadas en el correspondiente registro presupuestal antes de su ejecución					

MACROPROCESO: DIRECCIONAMIENTO Y GERENCIA

PROCESO	ORDEN	RIESGO	CAUSAS	EFECTOS	CONTROLES EXISTENTES	INSTRUMENTOS PARA DETECCION DEL RIESGO	PRIORIZACIÓN			INDICE DE PRIORIDAD DEL RIESGO IPR
							SEVERIDAD	FRECUENCIA	DETECCIÓN (EFECTIVIDAD DEL CONTROL)	
Gerencia Financiera - Ejecución del presupuesto	7	No aplicar el concepto de vigencias futuras en la ejecución del presupuesto, en la afectación de recursos o cuando la contratación excede la vigencia	Falta de capacitación al personal responsable de iniciar la contratación	_Incumplimiento de normas presupuestales _ Sanciones disciplinarias y fiscales por organismos de control	Manual de Contratación y Normas presupuestales	Actas. Conceptos	4	3	3	36
	8	Adquirir compromisos presupuestales sin que inicie la vigencia fiscal correspondiente	Falta de capacitación al personal responsable de iniciar la contratación	Incumplimiento de normas	Ninguno	Ninguno	4	5	3	60
Gerencia Financiera - Cierre presupuestal	9	No registrar la totalidad de las Cuentas Por Cobrar (Reconocimientos) y Cuentas por pagar (Obligaciones) al cierre de la vigencia	Demora en la entrega de las cuentas en facturación, contabilidad por parte de los clientes, proveedores y falta de seguimientos de los Supervisores de los contratos.	Incumplimiento de normas	Radicadores de cuentas, circulares	Conciliación Presupuesto-Contabilidad-Facturación	4	2	1	8

VERSIÓN

3.0

PROCESO/PROCEDIMIENTO

TRANVERSAL A TODOS LOS PROCESOS

CODIGO

TV

NUM

079

MACROPROCESO SOPORTE ADMINISTRATIVO

PROCESO	ORDEN	RIESGO	ACCIONES PLANTEADAS	RESPONSABLE DE LAS ACCIONES PLANTEADAS	INDICADOR	RECALIFICACION DEL RIESGO				INDICE DE PRIORIDAD DEL RIESGO IPR
						RESULTADO DE ACCIONES EJECUTADAS	SEVERIDAD DEL RIESGO	OCURRENCIA DEL RIESGO	DETECCIÓN DEL RIESGO	
Gerencia Financiera - Ejecución del presupuesto	7	No aplicar el concepto de vigencias futuras en la ejecución del presupuesto, en la afectación de recursos o cuando la contratación excede la vigencia	Aplicación de listas de chequeo para el seguimiento a los procesos	Responsables de todos los procesos de la Empresa	Ofertas públicas soportadas en autorizaciones de vigencias futuras cuando aplique el concepto					
	8	Adquirir compromisos presupuestales sin que inicie la vigencia fiscal correspondiente	Verificación de existencia del Certificado de Disponibilidad presupuestal antes de iniciar el proceso de contratación pública	Comité de Contratación Pública y Oficina Asesora Jurídica	Ofertas públicas soportadas en Certificados de disponibilidad presupuestal					
Gerencia Financiera - Cierre presupuestal	9	No registrar la totalidad de las Cuentas Por Cobrar (Reconocimientos) y Cuentas por pagar (Obligaciones) al cierre de la vigencia	Revisión de contratos suscritos con EPS que se encuentren registrados en contabilidad y presupuesto. Constitución de cuentas por pagar por la totalidad de los registros de compromiso abiertos	Profesionales Universitarios de Presupuesto, Contabilidad, Cartera, responsables de todos los procesos	Todos los actos administrativos perfeccionados entregados a contabilidad, para incorporación en ingresos y en gastos con compromiso presupuestal y registro de obligación contable al cierre de la vigencia.					

ELABORÓ:

ANA LUCIA CERÓN ROSAS
Profesional Universitario Presupuesto

REVISÓ:

CESAR LEONEL RUANO ROSERO
Subgerente Financiero y Comercial

IRMA LETICIA MORENO MONTERO
Jefe Oficina Asesora de Control Interno

APROBÓ:

DIANA PATRICIA BOLAÑOS ORDOÑEZ
Gerente