

Criterios generales para la identificación, prevención, control y gestión del riesgo

1. A partir de la definición del mapa de procesos organizacionales, se identifican los factores de riesgo y riesgos asociados a la prestación de los servicios de salud

Tipo		Riesgo	Consecuencia
R1	Riesgo SARLAT	Es la posibilidad de pérdida o daño que puede sufrir una Empresa por su propensión a ser utilizada directamente o a través de sus operaciones como instrumento para el Lavado de Activos y/o canalización de recursos hacia la realización de actividades terroristas o el Financiamiento de la Proliferación de Armas de Destrucción Masiva, o cuando se pretenda el ocultamiento de activos provenientes de dichas actividades. Las contingencias inherentes al LA/FT/FPADM se materializan a través de riesgos tales como el Riesgo de Contagio, Riesgo Legal, Riesgo Operativo, Riesgo Reputacional y los demás a los que se expone la Empresa, con el consecuente efecto económico negativo que ello puede representar para su estabilidad financiera, cuando es utilizada para tales actividades.	Prisión de 10 a 30 años Multa de 1.000 a 50.000 SMLV
R2	Riesgo Contagio	Es la posibilidad de pérdida que una Empresa puede sufrir, directa o indirectamente, por una acción o experiencia de una Contraparte.	Prisión de 10 a 30 años Multa de 1.000 a 50.000 SMLV
R3	Riesgo Legal*	Es la posibilidad de pérdida en que incurre una Empresa al ser sancionada u obligada a indemnizar daños como resultado del incumplimiento de normas o regulaciones y obligaciones contractuales. Surge también como consecuencia de fallas en los contratos y transacciones, derivadas de actuaciones malintencionadas, negligencia o actos involuntarios que afectan la formalización o ejecución de contratos o transacciones.	200 SMLLV
R4	Riesgo Operativo*	Es la posibilidad de ser utilizado en actividades de LA/FT/FPADM o corrupción por deficiencias, fallas o inadecuaciones, en el recurso humano, los procesos, la tecnología, la infraestructura o por la ocurrencia de acontecimientos externos. Esta definición incluye el Riesgo Legal y el Riesgo Reputacional, asociados a tales factores	Según la organización
R5	Riesgo Reputacional*	Es la posibilidad de pérdida en que incurre una Empresa por desprestigio, mala imagen, publicidad negativa, cierta o no, respecto de la organización y sus prácticas de negocios, que cause pérdida de clientes, disminución de ingresos o procesos judiciales.	Según la organización

* Mide el impacto

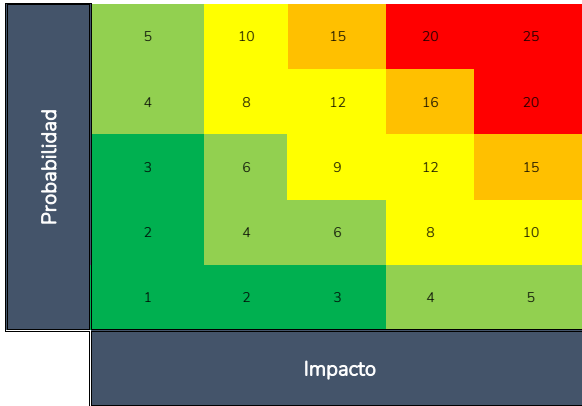
2. Una vez identificados los riesgos, se realiza el proceso de valoración de los riesgos, teniendo en cuenta los criterios de probabilidad de ocurrencia e impactos de acuerdo con la siguiente tabla:

PROBABILIDAD				IMPACTO					
ESCALA	GRADO	DESCRIPCIÓN		ESCALA	GRADO	OPERATIVO	FINANCIERO	REPUTACIONAL	LEGAL
5	Muy Alta (>75%)	Ocurrirá con alto nivel de certeza el próximo año	Ha ocurrido más de una vez en el último año.	5	Catastrófico	Se afecta permanentemente el proceso y conlleva a que no sea logrado el objetivo.	Pérdidas superiores al 1% de la rentabilidad de HOSPITAL o según la materialidad definida en las políticas contables	Se afecta la imagen de la organización impidiendo relacionarse con las contrapartes debido a que la compañía ha sido relacionanda con	Responsabilidad penal de los funcionarios de la organización
4	Alta (51-75%)	Bastante probable que ocurra el próximo año	Ha ocurrido una vez en el último año en la empresa.	4	Alto	Se afecta considerablemente el proceso y puede conllevar a un logro parcial de objetivos.	Pérdidas que estén entre el 0,9 y 0,7 de la rentabilidad de HOSPITAL	Se afecta la imagen de la organización dificultando la relación con las contrapartes debido a que la compañía ha sido relacionanda con SARLAT	Intervención de la organización por parte de la Superintendencia por Incumplimientos legales y/o contractuales
3	Media (26-50%)	Es probable que ocurra el próximo año	Ha ocurrido en los últimos 5 años en la empresa.	3	Moderado	Se afecta el proceso, sin embargo puede lograrse los objetivos.	Pérdidas que estén entre el 0,6 y 0,5 de la rentabilidad de HOSPITAL	Se afecta la imagen de la organización dificultando la relación con las contrapartes debido a que la compañía ha sido relacionanda con SARLAT	Sanciones económicas significativas por incumplimiento de las normas establecidas / operaciones / obligaciones contractuales
2	Baja (6-25%)	Poco probable que ocurra el próximo año	Ha ocurrido en los últimos 10 años en la empresa o en la industria.	2	Bajo	No se afectan los procesos, sin embargo puede afectar parcialmente el logro de objetivos.	Pérdidas que estén entre el 0,4 y 0,3 de la rentabilidad de HOSPITAL	Se afecta la imagen de la organización dificultando la relación con las contrapartes debido a que la compañía ha sido relacionanda con SARLAT	Sanciones económicas menores por incumplimiento de las normas establecidas / operaciones / obligaciones contractuales
1	Muy Baja (0-5%)	Prácticamente imposible que ocurra el próximo año	Ha ocurrido en el sector hace más de 10 años.	1	Muy Bajo	No se afectan los procesos.	Pérdidas que estén por debajo del 0,3 de la rentabilidad de HOSPITAL	No se afecta la imagen de la organización	No hay sanciones económicas por incumplimiento de normas establecidas pero se impone glosa por parte de Entes de Control.

Tabla de Escala y Criterios de Probabilidad e Impacto de Riesgos

3. La probabilidad se multiplica por el promedio de los impactos, el resultado se encontrará en una escala de 1 a 25 y permitirá ver a través de un mapa de calor la exposición de la compañía a los riesgos evaluados:

Matriz Cuantitativa de Riesgo



4. Con la evaluación realizada se tiene como resultado el Riesgo Inherente y se procede a realizar la calificación de los controles existentes con la siguiente escala:

Escala	Control	Descripción
1	Muy efectivo	Es un control automático, enfocado directamente en prevenir el riesgo observado, se cumple plenamente y se encuentra debidamente soportado para su verificación posterior
2	Efectivo	El control puede ser manual o automático, es un control específico, se cumple en la mayoría de las veces y se encuentra documentado para su revisión posterior
3	Parcialmente efectivo	El control puede ser manual o automático, se cumple algunas veces, es un control general y se encuentra documentado para su revisión posterior
4	Poco efectivo	El control es manual, es un control general, el proceso indica que se cumple pero no es posible realizar una revisión posterior o la documentación es insuficiente
5	No efectivo	No hay documentación soporte ni forma de validar el control.

Tabla de Escala y Criterios de efectividad de controles

5. Con la escala de valoración de la efectividad del control, se calcula la nueva probabilidad, calculando el Riesgo Residual.
 6. De acuerdo con los resultados obtenidos en la clasificación de riesgo residual se define la estrategia para mitigar los riesgos de la siguiente manera:

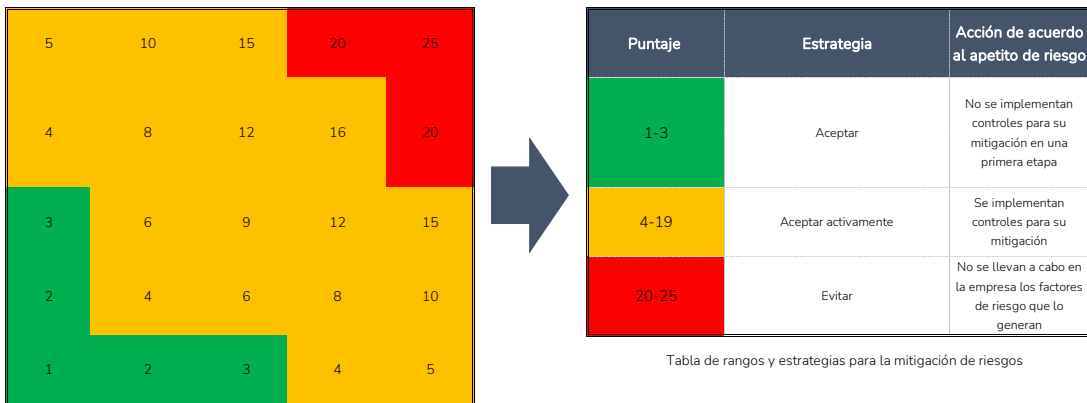


Tabla de rangos y estrategias para la mitigación de riesgos

Matriz de valoración de la estrategia de mitigación de riesgos



MATRIZ DE RIESGOS DEL SISTEMA DE AUTOCONTROL Y GESTIÓN DEL RIESGO INTEGRAL

CODIGO: MA-PLA-002
 VERSION: 2
 FECHA: FEB 2024
 PAGINA: 1 DE 1

Escala	Probabilidad	Impacto	Control
1	Muy Baja	Muy Bajas	Muy Efectivo
2	Baja	Bajas	Efectivo
3	Medio	Moderado	Parcialmente efectivo
4	Alta	Alto	Poco efectivo
5	Muy Alta	Catastrófica	No efectivo

Puntaje	Estrategia
1-3	Aceptar
4-19	Aceptar activamente
20-25	Evitar

Riesgo	Proceso/Área	Descripción del proceso (hacer)	Factor de Riesgo (Causa)	Riesgo (Efecto)	R1	R2	Probabilidad	Impacto	Riesgo Inherente	Descripción del Control (actual)	Posible Efectividad del Control	Riesgo Residual	Estrategia	Acciones de Mejora									
														Acción	Responsable	Documento soporte	Fecha de implementación	Seguimiento de cumplimiento					
																			Riesgo LAF/PP/WD/A	Riesgo Catastro	OPERATIVO	FINANCIERO	REPUTACIONAL
1	Gestión financiera	Gestión de Recursos en efectivo	Legislación con soporte que no cumple con las especificaciones.	Probabilidad de subregistro de recursos del HOSPITAL, para beneficio de algún empleado, o de terceros (como grupos al margen de la ley).	x		2	2	1	3	6	5	4,5	Aceptar activamente	Revisar proceso y manual de procesos y procedimientos manejo tesorería/pagaduría.	Revisar proceso y manuales - Auditoria	Jefe de presupuesto	acta de revision	31/03/2024	No se evidencia acta de revision			
2	Gestión financiera	Gestión de Recursos en efectivo	Legislación con soporte que no cumple con las especificaciones.	Probabilidad de desvío de recursos financieros	x		2	2	2	2	2	4	6	7	Aceptar activamente	Disñar un procedimiento de denuncias a las autoridades competente en caso de estorbos por parte de grupos al margen de la ley.	Revisar e implementar el procedimiento de denuncias	Profesional Universitario-Juridicos	acta de revision y procedimiento	2/04/2024	No 'acta de revision y procedimiento		
3	Gestión de compra y equipos	Gestión de proveedores	Violación de procedimientos en cumplimiento de requisitos o asociados a acciones legales.	Probabilidad que HOSPITAL, sea relacionado con actividades ilícitas al elegir a proveedores con prácticas de lavado de activos, financiación del terrorismo o cualquier otra actividad legal.	x	x	2	4	4	4	4	4	4	8	Aceptar activamente	Disñar un procedimiento que establezca las actividades y fortalecimiento de controles.	Implementar los formatos de debida diligencia y los formularios de capacitación a líderes de procesos	Profesional Universitario-Juridicos	aprobación de formatos y formularios, plan de capacitación a líderes de proceso	3/04/2024	No se evidencia formulación de protocolos o para aprobación de formatos y formularios, plan de capacitación a líderes de proceso		
4	Gestión financiera	Pagos a terceros	Realizar pagos a personas naturales e jurídicas sin cumplimiento de requisitos legales.	Probabilidad que HOSPITAL, sea relacionado con actividades ilícitas al realizar pagos a terceros vinculados a prácticas de lavado de activos, financiación del terrorismo o cualquier otra actividad legal.	x		2	4	4	4	4	4	8	6	14	Aceptar activamente	Disñar un procedimiento para realizar Pago a proveedores de productos o servicios a través de transferencias bancarias, que incluya el proceso de debida diligencia.	Revisar proceso de pago en pagaduría	Tecnico pagaduria	Seguimientos	4/04/2024	Según informe de seguimientos a PQRS no se evidencian denuncia.	
5	Atención	Recepción de donaciones	Recibir donaciones a entidades sin tener de lucro, sin la verificación del cumplimiento de los requisitos legales y de la debida diligencia.	Probabilidad de multas o sanciones por recepción de donaciones sin el llenado de los requisitos legales.	x		3	3	3	3	4,5	13,5	6	10	Aceptar activamente	Disñar un procedimiento para recepción de donaciones en el Hospital	Revisar procedimiento de recepción de donaciones	Profesional Universitario-Juridicos, asesores	Seguimientos	5/04/2024	No se evidencia		
6	Gestión del talento humano	Contratación del personal	Contratación de colaboradores sin cumplimiento de requisitos legales a la hora de favorecer a terceros	Probabilidad de contratar colaboradores involucrados con actividades relacionadas con el lavado de activos, financiación del terrorismo o cualquier otra actividad ilícita, afectando el desarrollo de las actividades del Hospital	x		3	3	2	3	3	3,75	11,25	6	15	Aceptar activamente	Disñar e implementar un procedimiento de verificación de los antecedentes subjetivos que contenga los criterios de debida diligencia	Capacitar en el proceso de debida diligencia	Jefe de talento humano	plan de capacitación	6/04/2024	No se evidencia	
7	Transporte asistencial básico, y/o carga	Control de Activos Móviles	Por estar en zonas de Alto riesgo, los vehículos de HOSPITAL, pueden ser comprometidos por grupos al margen de la ley, de realizar operaciones legales, a través de los activos y operaciones de HOSPITAL.	Probabilidad de hurto (o uso indebido de los recursos de HOSPITAL, para el caso de transporte de productos legales (Por ej. armas, drogas, contrabando), a través de medios de productos legales de HOSPITAL, o todo de personas.	x		3	3	3	3	4,5	13,5	6	10	Aceptar activamente	Control físico del material transportado y de la embarcación	Revisión de procedimiento de traslado de equipos	Almacenerista, subdirección científica	Seguimientos	11/04/2024	No se evidencia		
8	Gestión de Proveedores	Conocimiento del Proveedor	Con el fin de disminuir riesgos operacionales en el transporte de productos a zonas de alto riesgo, HOSPITAL, puede tener el servicio de transporte.	Probabilidad que los transportadores de productos de HOSPITAL, sancionados, paguen extorsiones a grupos al margen de la ley, para realizar las operaciones de entrega de los productos de HOSPITAL.	x	x	3	3	3	3	4,5	13,5	6	10	Aceptar activamente	Aseguramiento de debida diligencia transarada y Cláusulas contractuales	Revisión de procedimiento de traslado de equipos	Profesional de apoyo contratación pública.	Seguimientos	12/04/2024	No se evidencia		
9	Manejo de Inventarios	Inventarios	Almacenamiento de productos ilícitos en el manejo de los sistemas de información y monitoreo de los entornos y salidas de productos de la bodega, así como su vigilancia permanente.	Probabilidad de almacenamiento de productos ilícitos en las bodegas de HOSPITAL, para beneficio personal de un colaborador o beneficios de terceros como grupo al margen de la ley.	x	x	3	3	3	3	4,5	13,5	6	10	Aceptar activamente	Control de inventarios y seguridad física	Revisión de procedimiento de control de inventarios en almacén	Almacenerista, subdirección científica	Seguimientos	13/04/2024	No se evidencia		
10	Gestión del Oficial de Cumplimiento	Verificación del cumplimiento del programa SARLAFT	No determinación de planes de mejoramiento con actividades y tiempos límite de implementación, o que estas actividades no sean ejecutables por falta de recursos humanos, de tiempo o recursos suficientes para el cierre de brechas.	Probabilidad de que no se adopten las recomendaciones realizadas por los Auditores Externos (Revisores Fiscales o terceros independientes)	x		3	3	3	3	4,5	13,5	6	10	Aceptar activamente	Realizar Auditorías Externas, que evidencien brechas de mejoramiento con fines, responsabilidades y tiempos de respuesta	Revisión de informes de resultados de revisiones y plan de acción.	Gerencia, Control Interno y demás funcionarios nivel directivo	comité de riesgos	30/06/2024	No se evidencia		
11	Gestión Cumplimiento objetivos institucionales	Implementación del programa SARLAFT	Incumplimiento de la misión y objetivos institucionales por fallar en el proceso de establecimiento de las estrategias institucionales	Probabilidad de que no se adopten las recomendaciones	x		3	3	3	3	4	12	6	10	Aceptar activamente	Revisar el procedimiento de gestión documental del Hospital, para establecer el praso de archivo	Revisión de procedimiento	Asesora de Calidad.	acta de revision y procedimiento	30/06/2024	No se evidencia		
12	Gestión de cumplimiento prestación de los servicios de salud	Implementación del programa SARLAFT	Incumplir con la prestación de servicios en salud a la comunidad indígena en la zona del Hospital de Nazareth	Probabilidad de que no se adopten las recomendaciones realizadas por los Auditores Externos (Revisores Fiscales o terceros independientes)	x		3	2	2	2	2	6	2	5	Aceptar activamente	Solicitar al revisor fiscal informes periódicos año de que se determine el respectivo seguimiento.	Documento de seguimiento	Revisor Fiscal	reportes mensuales	permanente	No se evidencia		
13	Gestión Legal	Atención a requerimientos legales y contractuales	Respuestas de requerimientos a órganos de control fuera de los límites	Probabilidad de multas o sanciones por respuestas a requerimientos de los órganos de supervisión	x		4	4	4	4	4	4	4	10	6	10	Aceptar activamente	Atender requerimientos de los entes de control de acuerdo a los procedimientos de los entes de control.	Capacitación de los oficiales de cumplimiento de sus funciones y los diferentes reportes internos, a la superintendencia y a la usaf.	Gerencia, Control Interno y demás funcionarios nivel directivo	Actas de Socialización	ANUAL	No se evidencia

MATRIZ DE RIESGOS DEL SISTEMA DE AUTOCONTROL Y GESTIÓN DEL RIESGO INTEGRAL LA/FT/FPADM

MATRIZ DE RIESGOS INTEGRADA

Tipo		Riesgo	Riesgo Inherente Ponderado	Riesgo Residual Ponderado
R1	Riesgo	Es la posibilidad de pérdida o daño que puede sufrir una Empresa por su propensión a ser utilizada directamente o a través de sus operaciones como instrumento para el Lavado de Activos y/o canalización de recursos hacia la realización de actividades terroristas o el Financiamiento de la Proliferación de Armas de Destrucción Masiva, o cuando se pretenda el ocultamiento de activos provenientes de dichas actividades. Las contingencias inherentes al LA/FT/FPADM se materializan a través de riesgos tales como el Riesgo de Contagio, Riesgo Legal, Riesgo Operativo, Riesgo Reputacional y los demás a los que se expone la Empresa, con el consecuente efecto económico negativo que ello puede representar para su estabilidad financiera, cuando es utilizada para tales actividades.	11	14
R2	Riesgo Contagio	Es la posibilidad de pérdida que una Empresa puede sufrir, directa o indirectamente, por una acción o experiencia de una Contraparte.	12	17