

	FORMATO DE INFORME	Fecha: 05/11/2024
	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO	Código: MDE-GPDI-GD-F-004
	HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA	Versión: 03
	LA PLATA HUILA	Página: 1 de 7
	PROCESO: GESTIÓN DE PLANEACIÓN Y DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO O DESARROLLO INSTITUCIONAL	

FECHA:	29/04/2025
ACTIVIDAD:	Cierre Riesgos Institucionales Gestión Financiera 2024, proyección y actualización de la matriz 2025.
PROCESO VINCULADO:	Gestión Financiera (Contable, Costos, Pagaduría, Presupuesto)
RESPONSABLE:	Gilbert Gerardo Otero (Equipo Financiero)
OBJETIVO:	Determinar la probabilidad de que ocurran los riesgos identificados y el impacto potencial que podrían tener en las finanzas del hospital.

CONTENIDO DEL INFORME:

Introduccion

En la gestión financiera del hospital, los riesgos financieros se refieren a la comprensión de las posibles amenazas que pueden afectar la salud financiera de la institución, para ello se toman las medidas para mitigarlos y así asegurar su futuro y seguir brindando atención médica de calidad.

Objetivo

Identificar, evaluar y gestionar los riesgos financieros que pueden afectar la capacidad del hospital para operar eficientemente y cumplir con sus obligaciones.

Alcance

Proteger la estabilidad financiera del hospital, minimizando las pérdidas y asegurando la sostenibilidad a largo plazo.

	FORMATO DE INFORME	Fecha: 05/11/2024
	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO	Código: MDE-GPDI-GD-F-004
	HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA	Versión: 03
	LA PLATA HUILA	Página: 2 de 7
	PROCESO: GESTIÓN DE PLANEACIÓN Y DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO O DESARROLLO INSTITUCIONAL	

RIESGOS GESTIÓN FINANCIERA 2024

No.	RIESGO	CAUSA DEL RIESGO	EFECTO DEL RIESGO	EXISTEN CONTROLES		DESCRIPCIÓN DEL CONTROL	SEVERIDAD	FRECUENCIA	DETENCIÓN	NIVEL DE CRITICIDAD	ACCIONES PREVENTIVAS O DE MEJORA
				SI	NO						

FINANCIERO (CONTABLE)

1	Cierre periodo contable tarde	Demora en el envío información de facturas canceladas por las EAPB y EPS para que el área de cartera descargue pagos.	Validaciones y elaboración de informes sobre el tiempo	X		Correos informando fecha cierre a las áreas que alimentan información financiera; gestión por parte del área de cartera con las EAPB, EPS y demás clientes.	Mayor	4	Siempre	5	Mejorable	4	80	Cumplir con fecha cierre, definir proceso para aquellos clientes que no envían oportunamente la información y poder disponer de los recursos.
2	Información incompleta	<p>1. Demora en el reporte del 100% de las cuentas por pagar para su respectivo registro contable dentro del periodo de ejecución.</p> <p>2. Registro incompletos por concepto de comisiones y rendimientos financieros del mes; doble registro de ingresos.</p> <p>3. Demora en legalización de anticipos girados a funcionarios</p> <p>4. Demora en legalización de préstamos de insumos</p>	Información financiera incompleta en los Estados Financieros especialmente en lo referente a gastos, saldos de Tesorería e inventarios-envíos extemporáneos; información tributaria incoherente.	X		Circulares, correos del área contable hacia los supervisores, proveedores y áreas responsables	Mayor	5	Siempre	5	Mejorable	4	80	Cumplimiento de circular. Seguimiento por parte de los supervisores para que los proveedores y contratistas cumplan dentro de los términos; registro oportuno de comisiones y rendimientos dejando únicamente pendientes los últimos días del mes por cierre de plataformas bancarias; seguimiento oportuno por parte de responsable a los préstamos realizados a otras entidades en el menor tiempo posible.



FORMATO DE INFORME
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA
LA PLATA HUILA
PROCESO: GESTIÓN DE PLANEACIÓN Y
DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO O DESARROLLO
INSTITUCIONAL

Fecha: 05/11/2024
Código: MDE-GPDI-GD-F-004
Versión: 03
Página: 3 de 7

3	Registros incorrectos	Registros que corresponden a devolutivos de los servicios como ingresos por aprovechamiento	Alteración de ingresos	X		Correos, reuniones para socialización entre las áreas que intervienen, fijación de compromisos y planes de mejora	Mayor	5	Siempre	5	Mejorable	4	80	Definir plan de mejora sobre el proceso y dar cumplimiento. Si es necesario retroalimentación del registro del proceso en el software.
FINANCIERO (COSTOS)														
4	Incumplimiento en el diseño de estrategias para la reducción del costo operativo y gasto administrativo buscando la eficiencia de los recursos.	Falta de estrategias a desarrollar en la vigencia para que sean ejecutadas por los diferentes servicios que permitan optimizar los costos operativos y los gastos administrativos para lograr la eficiencia de los recursos.	Estructurar precios y tarifas de productos de bienes y servicios por debajo del costo, afectando al margen de rentabilidad	X			Adverso	5	Mayor	4	Mejorable	4	80	Oportunidad en la radicación de cuentas por pagar. (Proveedores, Talento Humano, Honorarios y Servicios); cumplimiento en el descargue de los materiales, y asignación de los respectivos centros de costos; por parte de los responsables de los almacenes y/o bodegas de la ESE HDSAP
FINANCIERO (PAGADURIA)														
5	Posibilidad de afectación económica por pérdida de recursos económicos debido a la realización de giros por un valor diferente y aun proveedor diferente al autorizado	Falta de monitoreo permanente a los comprobantes de egresos y giros realizados a terceros	Afectación económica, pérdida de recursos	X		Indicador de Eficacia: Número de conciliaciones realizadas / número de conciliaciones programadas * 100 Indicador de efectividad: número de egresos que se realizaron con CXP autorizados / total de giros realizados durante el mes *100 Meta: 100% de giros realizados correctamente, 100% de giros autorizados por gerencia.	Adverso	5	Mayor	4	Mejorable	4	80	El auxiliar administrativo de Pagaduría cada vez que recepcione el comprobante de egreso, verificara el valor del comprobante de egreso acorde con la CXP, el nombre del tercero y el valor que coincide con el comprobante de lo que va a girar a través de la plataforma, con el propósito de pagar mayor pagado y aun proveedor diferente a los autorizado

	FORMATO DE INFORME	Fecha: 05/11/2024
	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO	Código: MDE-GPDI-GD-F-004
	HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA	Versión: 03
	LA PLATA HUILA	Página: 4 de 7
	PROCESO: GESTIÓN DE PLANEACIÓN Y DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO O DESARROLLO INSTITUCIONAL	

FINANCIERO (PRESUPUESTO)

6	Posibilidad de afectación presupuestal o económica por desequilibrio presupuestal, debido a la ejecución presupuestal por fuera de los parámetros establecidos	Falta de monitoreo permanente a la ejecución presupuestal	Afectación presupuestal o económica; Déficit fiscal	X	Nro. de informes que se presentaron en el periodo / Total de informes programados en el año	Adverso	5	Mayor	4	Mejorable	4	80	El Profesional de Presupuesto encargado de la elaboración de informes, mensualmente realiza el seguimiento a la ejecución presupuestal mediante informe de análisis comparativo de la vigencia inmediatamente anterior vs vigencia actual.
---	--	---	---	---	---	---------	---	-------	---	-----------	---	----	--

RIESGO	MATERIALIZADO	NO MATERIALIZADO	BARRERAS	ANALISIS
1. Cierre periodo contable tarde		X	<p>Solicitud de información por medio de correos electrónicos a las áreas responsables de suministro de información para la consolidación de información para el cierre de cada mes y posterior elaboración de informes contables y estados financieros.</p> <p>Oportunidad en procesos conciliatorios</p> <p>Recomendaciones dadas en el comité de sostenibilidad contable y financiera para el cierre fiscal del año 2024</p>	<p>Durante el año 2024 se dio cumplimiento con la validación y envío de toda la información contable y financiera mediante las plataformas de los diferentes entes de vigilancia y control (CGN, supersalud, dian, contraloría dptal), dentro de los plazos estipulados.</p> <p>Esta información hizo parte como suministro y anexoi a los demás informes (informe gestión, rendición de cuentas, siho, informes tributarios, presentaciones ante junta directiva, y todos los demás solicitados</p>
2. Información incompleta	X		<p>Solicitud, seguimiento y recordatorio a cada uno de los supervisores e implicados en cada proceso mediante correos electrónicos para su cumplimiento en las fechas establecidas, según cronograma fijado.</p> <p>Solicitud de manera verbal a cada funcionario o implicado para el debido cumplimiento de sus responsabilidades.</p>	<p>A pesar de que se ha minimizado el riesgo de información incompleta y fuera de los plazos establecidos, se hace necesario el apoyo por parte de los auditores internos (control interno y revisoría fiscal) para que estos riesgos se subsanen y poder de esta manera garantizar la oportunidad, credibilidad y eficacia de la información suministrada en los Estados Financieros.</p>



FORMATO DE INFORME
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA
LA PLATA HUILA
PROCESO: GESTIÓN DE PLANEACIÓN Y
DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO O DESARROLLO
INSTITUCIONAL

Fecha: 05/11/2024
Código: MDE-GPDI-GD-F-004
Versión: 03
Página: 5 de 7

3. Registros incorrectos		X	<p>Generación de reporte contable mensual de aprovechamientos registrados desde el modulo de Inventarios – Farmacia, solicitando se soporte con actas y demas evidencias de las areas que recepcionaron los aprovechamientos.</p> <p>Una vez reportado el acta con sus soportes se verifica con los registros contables corresponde a los valores y consecutivos registrados.</p>	<p>A pesar de que este proceso se encuentra debidamente documentado y soportado, se hace necesario el apoyo de auditoria interna (control interno y revisoria fiscal) para poder corroborar si el total de registros como "aprovechamientos" corresponden a este, con el fin de que se minimice este monto.</p> <p>Hacerle seguimiento al proceso de devolutivos de suministros en el sistema y socialización en comité meci para establecer planes de mejora.</p>
4. Incumplimiento en el diseño de estrategias para la reducción del costo operativo y gasto administrativo buscando la eficiencia de los recursos.		X	<p>Se concilia lo registrado en el modulo de Costos VS las cuentas contables 5 Gastos y 73 Costo, estrategia implementada para verificación de que toda las cuentas por pagar queden registradas del mes.</p> <p>Si existe diferencia entre lo registrado en el modulo de costos y las cuentas contables 5 Gasto y 73 Costo, se establecio como estrategia solicitar la información requerida a los supervisores de contratos.</p>	<p>Atraves de las estrategia implementadas se logra que toda la informacion se ha registrada en el mismo periodo de la causacion, logrando así minimizar la ocurrencia y/o perdida del recurso.</p>
5. Posibilidad de afectación económica por perdida de recursos económicos debido a la realización de giros por un valor diferente y aun proveedor diferente al autorizado	X		<p>Tener y destinar el tiempo suficiente para verificar y comparar los datos reales con los registrados para realizar la transaccion.</p> <p>Verificar la CXP, elaborar el comprobante de egreso y comparar con la base de datos bancaria de la cual se realizara el pago.</p> <p>Realizar un cierre diario de los movimientos bancarios, junto con los comprobantes de egreso elaborados, estableciendo un acta que permita tener la certeza y control de todas las operaciones realizadas en e dia.</p>	<p>Este riesgo materializado nos permite concluir que se requiere establecer un proceso y procedimiento con unos cronogramas de recaudos y pagos que garanticen que no haya ni un solo error, evitando la perdida de recursos, sanciones y multas a los colaboradores desde Tesoreria hasta Gerencia.</p>
6. Posibilidad de afectación presupuestal o económica por desequilibrio presupuestal, debido a la ejecución presupuestal por fuera de los parámetros establecidos	X		<p>Presentacion de informe a Gerencia y Junta Directiva de manera trimestral de estado de ejecución de recaudos y gastos, socializando el indicador de equilibrio presupuestal con recaudo y reconocimiento, igualmente exponiendo las dificultades que existen en su momento para el recaudo como variable que establece la ruta para la ejecucion del gasto.</p>	<p>Si bien es cierto no ha cumplido la meta de equilibrio con recaudo mediante el analisis de la informacion, se ha ido mejorando el indicador de equilibrio llevandolo a 31 de Diembre del 2024 con un indicador de 0.98%, lo que significa que mejoramos del año 2023 al 2024 en el deficit presupuestal.</p>

	FORMATO DE INFORME	Fecha: 05/11/2024
	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO	Código: MDE-GPDI-GD-F-004
	HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA	Versión: 03
	LA PLATA HUILA	Página: 6 de 7
	PROCESO: GESTIÓN DE PLANEACIÓN Y DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO O DESARROLLO INSTITUCIONAL	

		Mediante el modulo de Dinamica Gerencial, generamos informacion presupuestal que nos permite evidenciar la ejecucion en tiempo real, igualmente analizar el comportamiento del gasto y los saldos actualizados.
--	--	---

RIESGOS INSTITUCIONALES	MATERIALIZO	NO MATERIALIZO
1. Cierre periodo contable tarde		X
2. Información incompleta	X	
3. Registros incorrectos		X
4. Incumplimiento en el diseño de estrategias para la reducción del costo operativo y gasto administrativo buscando la eficiencia de los recursos.		X
5. Posibilidad de afectación económica por pérdida de recursos económicos debido a la realización de giros por un valor diferente y aun proveedor diferente al autorizado	X	
6. Posibilidad de afectación presupuestal o económica por desequilibrio presupuestal, debido a la ejecución presupuestal por fuera de los parámetros establecidos	X	



	FORMATO DE INFORME		Fecha: 05/11/2024
	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO		Código: MDE-GPDI-GD-F-004
	HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA		Versión: 03
	LA PLATA HUILA		Página: 7 de 7
PROCESO: GESTIÓN DE PLANEACIÓN Y DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO O DESARROLLO INSTITUCIONAL			

PROYECCIÓN DE RIESGOS INSTITUCIONALES VIGENCIA 2025

No.	RIESGO	CAUSA DEL RIESGO	EFECTO DEL RIESGO	EXISTEN CONTROLES		DESCRIPCIÓN DEL CONTROL	SEVERIDAD	FRECUENCIA	DETENCIÓN	NIVEL DE CRITICIDAD	ACCIONES PREVENTIVAS O DE MEJORA			
				SI	NO									
GESTIÓN FINANCIERA (COSTOS)														
1	Incumplimiento en el diseño de estrategias para la reducción del costo operativo y gasto administrativo buscando la eficiencia de los recursos.	Falta de estrategias a desarrollar en la vigencia para que sean ejecutadas por los diferentes servicios que permitan optimizar los costos operativos y los gastos administrativos para lograr la eficiencia de los recursos.	Estructurar precios y tarifas de productos de bienes y servicios por debajo del costo, afectando al margen de rentabilidad	x			Adverso	5	Mayor	4	Mejorable	4	80	Oportunidad en la radicación de cuentas por pagar. (Proveedores, Talento Humano, Honorarios y Servicios); cumplimiento en el descargue de los materiales, y asignación de los respectivos centros de costos; por parte de los responsables de los almacenes y/o bodegas de la ESE HDSAP

GILBERT GERARDO OTERO

Financiero

Reviso:

Paulo Cesar Ortiz (Costos)

Nury Hernandez Luna (Tesorería)

Anyela Candela (Contabilidad)