

Nº de Riesgo	SUBSISTEMA DE RIESGO	PROCESO	IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO			EVALUACIÓN DEL RIESGO			EVALUACIÓN CALIDAD DE LOS CONTROLES				NIVEL DEL RIESGO		TRATAMIENTO DEL RIESGO						SEGUIMIENTO MATERIALIZACIÓN DEL RIESGO								
			Nombre del Riesgo	Causa	Efecto	Probabilidad	Impacto	Riesgo Informante	Actividad de Control	Calidad del Control	Valoración Control	VALOR	Riesgo Control	Riesgo Residual	Política de Mitigación	Objetivo de Mitigación	Plan de Acción	Soporte	Responsable	Fecha Inicio	Fecha Fin	Periodo de Seguimiento	Indicador	El Riesgo en la Materialización (EVEN)	Descripción del Evento	Fecha Inicio del evento	Fecha Fin del evento	Acciones correctivas iniciadas por mitigar el riesgo	Observaciones
Riesgo 1	ACTUARIAL	Subgerencia Clásica	Realiza revisiones por incrementos presupuestales por errores presupuestales. Demuestra un adecuado nivel de control presupuestal. Demuestra un adecuado nivel de control presupuestal.	Demora en la oportuna revisión presupuestal. Demuestra un adecuado nivel de control presupuestal.	Ademora en el control presupuestal.	Alta	Mayor	Mayor	1. El profesional de control fiscal revisa el presupuesto de la gerencia y el presupuesto de la gerencia general del Hospital de conformidad con el presupuesto autorizado. Demuestra un adecuado nivel de control presupuestal. Demuestra un adecuado nivel de control presupuestal.	10	5	100	Alto	Mediano	Política de Mitigación	Objetivo de Mitigación	Plan de Acción	Soporte	Responsable	Fecha Inicio	Fecha Fin	Periodo de Seguimiento	Indicador	El Riesgo en la Materialización (EVEN)	Descripción del Evento	Fecha Inicio del evento	Fecha Fin del evento	Acciones correctivas iniciadas por mitigar el riesgo	Observaciones
Riesgo 2	ACTUARIAL	Subgerencia Recursos	Realiza de tipo económico por falta de precisión de incrementos presupuestales relacionados con el costo de atención.	Deficiencias al identificar los incrementos presupuestales en el costo de atención de los cuartos.	Deficiencias presupuestales.	Medio	Mayor	Mediano	1. Identificar de forma correcta los incrementos presupuestales y evaluar el costo de atención de los cuartos.	15	4	80	Alto	Mediano	Política de Mitigación	Objetivo de Mitigación	Plan de Acción	Soporte	Responsable	Fecha Inicio	Fecha Fin	Periodo de Seguimiento	Indicador	El Riesgo en la Materialización (EVEN)	Descripción del Evento	Fecha Inicio del evento	Fecha Fin del evento	Acciones correctivas iniciadas por mitigar el riesgo	Observaciones
Riesgo 3	ACTUARIAL	Subgerencia Seguimiento Control Interno Operativa	Deficiencias en el cálculo de la utilidad por falta de precisión.	Deficiencias en la parametrización del sistema de información que genera errores en el cálculo de la utilidad por falta de precisión.	Deficiencias presupuestales.	Alta	Mayor	Mayor	2. El profesional del área de contabilidad revisa los registros presupuestales en los registros contables.	10	5	100	Alto	Mediano	Política de Mitigación	Objetivo de Mitigación	Plan de Acción	Soporte	Responsable	Fecha Inicio	Fecha Fin	Periodo de Seguimiento	Indicador	El Riesgo en la Materialización (EVEN)	Descripción del Evento	Fecha Inicio del evento	Fecha Fin del evento	Acciones correctivas iniciadas por mitigar el riesgo	Observaciones
Riesgo 4	DEBITO	Cartera	Realiza de tipo económico por falta de precisión en la recuperación de cartera.	Deficiencias en la gestión sobre el control de la recuperación de cartera. Deficiencias en la identificación de los clientes.	Deficiencias presupuestales.	Medio	Mayor	Mayor	3. El profesional de cartera revisa el control de la recuperación de cartera, realiza gestión de cobro y realiza gestión de cobranza, y registra en el sistema de recuperación de cartera.	10	5	100	Alto	Mediano	Política de Mitigación	Objetivo de Mitigación	Plan de Acción	Soporte	Responsable	Fecha Inicio	Fecha Fin	Periodo de Seguimiento	Indicador	El Riesgo en la Materialización (EVEN)	Descripción del Evento	Fecha Inicio del evento	Fecha Fin del evento	Acciones correctivas iniciadas por mitigar el riesgo	Observaciones
Riesgo 5	DEBITO	Cartera	Realiza de tipo económico por falta de precisión en la recuperación de cartera.	Deficiencias en la gestión sobre el control de la recuperación de cartera. Deficiencias en la identificación de los clientes.	Deficiencias presupuestales.	Alta	Mayor	Mayor	1. El subgerente Administrativo y el profesional de cartera revisa el control de la recuperación de cartera, realiza gestión de cobro y realiza gestión de cobranza, y registra en el sistema de recuperación de cartera.	10	5	100	Alto	Mediano	Política de Mitigación	Objetivo de Mitigación	Plan de Acción	Soporte	Responsable	Fecha Inicio	Fecha Fin	Periodo de Seguimiento	Indicador	El Riesgo en la Materialización (EVEN)	Descripción del Evento	Fecha Inicio del evento	Fecha Fin del evento	Acciones correctivas iniciadas por mitigar el riesgo	Observaciones
Riesgo 6	DEBITO	Jurídica	Distribución en los ingresos por la falta de precisión en la recuperación de cartera.	Deficiencias en la gestión sobre el control de la recuperación de cartera. Deficiencias en la identificación de los clientes.	Deficiencias presupuestales.	Medio	Mayor	Mayor	2. Realizar conciliación con el área de recuperación de cartera y jurídica. Registrar en el sistema de recuperación de cartera.	10	5	100	Alto	Mediano	Política de Mitigación	Objetivo de Mitigación	Plan de Acción	Soporte	Responsable	Fecha Inicio	Fecha Fin	Periodo de Seguimiento	Indicador	El Riesgo en la Materialización (EVEN)	Descripción del Evento	Fecha Inicio del evento	Fecha Fin del evento	Acciones correctivas iniciadas por mitigar el riesgo	Observaciones
Riesgo 7	FISCAL	Subgerencia Seguimiento Control Interno Operativa	Error en la presentación de la declaración de renta.	Deficiencias en la gestión sobre el control de la recuperación de cartera. Deficiencias en la identificación de los clientes.	Deficiencias presupuestales.	Alta	Mayor	Mayor	3. El profesional universitario de contabilidad revisa detalladamente la información del sistema de información.	10	4	80	Alto	Mediano	Política de Mitigación	Objetivo de Mitigación	Plan de Acción	Soporte	Responsable	Fecha Inicio	Fecha Fin	Periodo de Seguimiento	Indicador	El Riesgo en la Materialización (EVEN)	Descripción del Evento	Fecha Inicio del evento	Fecha Fin del evento	Acciones correctivas iniciadas por mitigar el riesgo	Observaciones
Riesgo 8	FISCAL	Subgerencia Seguimiento Control Interno Operativa	Presentación de declaraciones de renta incorrectas.	Deficiencias en la gestión sobre el control de la recuperación de cartera. Deficiencias en la identificación de los clientes.	Deficiencias presupuestales.	Alta	Mayor	Mayor	1. El profesional universitario de contabilidad revisa detalladamente la información del sistema de información.	10	5	100	Alto	Mediano	Política de Mitigación	Objetivo de Mitigación	Plan de Acción	Soporte	Responsable	Fecha Inicio	Fecha Fin	Periodo de Seguimiento	Indicador	El Riesgo en la Materialización (EVEN)	Descripción del Evento	Fecha Inicio del evento	Fecha Fin del evento	Acciones correctivas iniciadas por mitigar el riesgo	Observaciones
Riesgo 9	FISCAL	Farmacia	Falta de control oportuno en la facturación de medicamentos.	Deficiencias en la gestión sobre el control de la recuperación de cartera. Deficiencias en la identificación de los clientes.	Deficiencias presupuestales.	Alta	Mayor	Mayor	1. El profesional universitario de contabilidad revisa detalladamente la información del sistema de información.	10	5	100	Alto	Mediano	Política de Mitigación	Objetivo de Mitigación	Plan de Acción	Soporte	Responsable	Fecha Inicio	Fecha Fin	Periodo de Seguimiento	Indicador	El Riesgo en la Materialización (EVEN)	Descripción del Evento	Fecha Inicio del evento	Fecha Fin del evento	Acciones correctivas iniciadas por mitigar el riesgo	Observaciones
Riesgo 10	FISCAL	Contabilidad	Deficiencias en la declaración de renta.	Deficiencias en la gestión sobre el control de la recuperación de cartera. Deficiencias en la identificación de los clientes.	Deficiencias presupuestales.	Alta	Mayor	Mayor	La Dependencia generadora de la declaración de renta revisa la información del control de la declaración de renta y realiza la declaración de renta.	10	5	100	Alto	Mediano	Política de Mitigación	Objetivo de Mitigación	Plan de Acción	Soporte	Responsable	Fecha Inicio	Fecha Fin	Periodo de Seguimiento	Indicador	El Riesgo en la Materialización (EVEN)	Descripción del Evento	Fecha Inicio del evento	Fecha Fin del evento	Acciones correctivas iniciadas por mitigar el riesgo	Observaciones
Riesgo 11	FISCAL	Farmacia	Deficiencias en la declaración de renta.	Deficiencias en la gestión sobre el control de la recuperación de cartera. Deficiencias en la identificación de los clientes.	Deficiencias presupuestales.	Alta	Mayor	Mayor	2. El profesional de contabilidad revisa el control de la declaración de renta y realiza la declaración de renta.	10	5	100	Alto	Mediano	Política de Mitigación	Objetivo de Mitigación	Plan de Acción	Soporte	Responsable	Fecha Inicio	Fecha Fin	Periodo de Seguimiento	Indicador	El Riesgo en la Materialización (EVEN)	Descripción del Evento	Fecha Inicio del evento	Fecha Fin del evento	Acciones correctivas iniciadas por mitigar el riesgo	Observaciones
Riesgo 12	FISCAL	FINANCIEROS/CONTABILIDAD/ODN	Deficiencias en la declaración de renta.	Deficiencias en la gestión sobre el control de la recuperación de cartera. Deficiencias en la identificación de los clientes.	Deficiencias presupuestales.	Alta	Mayor	Mayor	El supervisor del control revisa los registros presupuestales y realiza la declaración de renta.	10	5	100	Alto	Mediano	Política de Mitigación	Objetivo de Mitigación	Plan de Acción	Soporte	Responsable	Fecha Inicio	Fecha Fin	Periodo de Seguimiento	Indicador	El Riesgo en la Materialización (EVEN)	Descripción del Evento	Fecha Inicio del evento	Fecha Fin del evento	Acciones correctivas iniciadas por mitigar el riesgo	Observaciones
Riesgo 13	FISCAL	FINANCIEROS/CONTABILIDAD/ODN	Deficiencias en la declaración de renta.	Deficiencias en la gestión sobre el control de la recuperación de cartera. Deficiencias en la identificación de los clientes.	Deficiencias presupuestales.	Alta	Mayor	Mayor	El área de control revisa los registros presupuestales y realiza la declaración de renta.	10	5	100	Alto	Mediano	Política de Mitigación	Objetivo de Mitigación	Plan de Acción	Soporte	Responsable	Fecha Inicio	Fecha Fin	Periodo de Seguimiento	Indicador	El Riesgo en la Materialización (EVEN)	Descripción del Evento	Fecha Inicio del evento	Fecha Fin del evento	Acciones correctivas iniciadas por mitigar el riesgo	Observaciones
Riesgo 14	FISCAL	CONTABILIDAD	Deficiencias en la declaración de renta.	Deficiencias en la gestión sobre el control de la recuperación de cartera. Deficiencias en la identificación de los clientes.	Deficiencias presupuestales.	Alta	Mayor	Mayor	El dependiente legal o quien haga sus veces en el área de contabilidad revisa el procedimiento de declaración de renta y realiza la declaración de renta.	10	5	100	Alto	Mediano	Política de Mitigación	Objetivo de Mitigación	Plan de Acción	Soporte	Responsable	Fecha Inicio	Fecha Fin	Periodo de Seguimiento	Indicador	El Riesgo en la Materialización (EVEN)	Descripción del Evento	Fecha Inicio del evento	Fecha Fin del evento	Acciones correctivas iniciadas por mitigar el riesgo	Observaciones

Nº de Riesgo	SUBSISTEMA DE RIESGO	IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO				EVALUACIÓN DEL RIESGO			EVALUACIÓN CALIDAD DE LOS CONTROLES				NIVEL DEL RIESGO		TRATAMIENTO DEL RIESGO						SEGUIMIENTO MATERIALIZACIÓN DEL RIESGO									
		PROCESO	Nombre del Riesgo	Causa	Efecto	Probabilidad	Impacto	Riesgo Inherente	Actividades de Control	Calidad del Control	Valoración Control	VALOR	Riesgo Control	Riesgo Residual	Política de Riesgo	Plan de Acción	Soporte	Responsable	Fecha Inicio	Fecha Fin	Periodo de Seguimiento	Indicador	El Riesgo se ha materializado (SI/NO)	Descripción del Suceso	Fecha Inicio del suceso	Fecha Fin del suceso	Acciones correctivas tomadas para mitigar el riesgo	Observaciones		
Rango 10	SAIUD	Asignación y Gestión de Recursos	Asignación de recursos de personal	Falta de definición de funciones. Falta en la organización de recursos.	Eventos, actividades.	Muy Bajo	Leve	Bajo	1. Definir el proceso de contratación y evaluación en una perspectiva de negocio. 2. Mantener información constante en función de cambios en el mercado para la asignación de la dotación de personal de acuerdo con el presupuesto. No asignación de recursos.	20	5	100	BUENO	Bajo	Rango Operacional	Editar el Riesgo	Planificación de labores de obra. Coordinación de procedimientos de contratación de personal.	Subgerente Científica	ago-21	dic-23	Trimestral	Res asociados a	NO							
Rango 11	SAIUD	Asignación de obra	Impuntualidad en el día por cambio de obra	Falta de definición de funciones. Falta en la organización de recursos.	Eventos, actividades.	Bajo	Alto	Alto	1. Definir el proceso de contratación y evaluación en una perspectiva de negocio. 2. Mantener información constante en función de cambios en el mercado para la asignación de la dotación de personal de acuerdo con el presupuesto. No asignación de recursos.	20	4	80	BUENO	Bajo	Rango Operacional	Editar el Riesgo	Proceso de contrato de paciente y asignación de obra.	Subgerente Científica	ago-21	dic-23	Permanente	Res asociados a	NO							
Rango 12	SAIUD	Asignación	Impuntualidad en la entrega de obra	Falta de definición de funciones. Falta en la organización de recursos.	Eventos, actividades.	Medio	Leve	Bajo	1. Definir el proceso de contratación y evaluación en una perspectiva de negocio. 2. Mantener información constante en función de cambios en el mercado para la asignación de la dotación de personal de acuerdo con el presupuesto. No asignación de recursos.	15	5	75	ACEPTABLE	Mediano	Rango de Liquidez	Editar el Riesgo	Verificación de facturas de obra. Análisis y control de actividades.	Subgerente Administrativo y Operativo	ago-21	dic-23	Semanal	Res asociados a	NO							
Rango 13	SAIUD	Gestión Financiera	Falta de pago de proveedores	Falta de definición de funciones. Falta en la organización de recursos.	Eventos, actividades.	Muy Bajo	Mayor	Alto	1. Definir el proceso de contratación y evaluación en una perspectiva de negocio. 2. Mantener información constante en función de cambios en el mercado para la asignación de la dotación de personal de acuerdo con el presupuesto. No asignación de recursos.	20	5	100	BUENO	Bajo	Rango de Liquidez	Mitigar el Riesgo	Plan de Auditoría Oficina Asesoría de Control Interno	Oficina Asesoría de Control Interno	ago-21	dic-23	Trimestral (Estrategia) Trimestral (Ejecución)	Res asociados a	NO							
Rango 14	SAIUD	Contratación	Impuntualidad en la entrega de obra	Falta de definición de funciones. Falta en la organización de recursos.	Eventos, actividades.	Bajo	Alto	Alto	1. Definir el proceso de contratación y evaluación en una perspectiva de negocio. 2. Mantener información constante en función de cambios en el mercado para la asignación de la dotación de personal de acuerdo con el presupuesto. No asignación de recursos.	20	5	100	BUENO	Bajo	Rango de Liquidez	Mitigar el Riesgo	Manual SICR	Oficina de Compras	ago-21	dic-23	Trimestral	Res asociados a	NO							
Rango 15	SAIUD	Planificación	Falta de pago de proveedores	Falta de definición de funciones. Falta en la organización de recursos.	Eventos, actividades.	Medio	Leve	Mediano	1. Definir el proceso de contratación y evaluación en una perspectiva de negocio. 2. Mantener información constante en función de cambios en el mercado para la asignación de la dotación de personal de acuerdo con el presupuesto. No asignación de recursos.	20	4	80	BUENO	Bajo	Rango de Liquidez	Mitigar el Riesgo	Manual SICR	Oficina de Compras	ago-21	dic-23	Trimestral	Res asociados a	NO							
Rango 16	SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN	Sistemas	Falta de pago de proveedores	Falta de definición de funciones. Falta en la organización de recursos.	Eventos, actividades.	Bajo	Leve	Bajo	1. Definir el proceso de contratación y evaluación en una perspectiva de negocio. 2. Mantener información constante en función de cambios en el mercado para la asignación de la dotación de personal de acuerdo con el presupuesto. No asignación de recursos.	20	5	100	BUENO	Bajo	Rango Activo	Editar el Riesgo														
Rango 17	SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN	Sistemas	Falta de pago de proveedores	Falta de definición de funciones. Falta en la organización de recursos.	Eventos, actividades.	Bajo	Leve	Bajo	1. Definir el proceso de contratación y evaluación en una perspectiva de negocio. 2. Mantener información constante en función de cambios en el mercado para la asignación de la dotación de personal de acuerdo con el presupuesto. No asignación de recursos.	20	5	100	BUENO	Mediano	Rango Activo	Editar el Riesgo	Política de seguridad de la información	Toda la institución y contratistas												
Rango 18	SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN	Sistemas	Falta de pago de proveedores	Falta de definición de funciones. Falta en la organización de recursos.	Eventos, actividades.	Bajo	Leve	Bajo	1. Definir el proceso de contratación y evaluación en una perspectiva de negocio. 2. Mantener información constante en función de cambios en el mercado para la asignación de la dotación de personal de acuerdo con el presupuesto. No asignación de recursos.	20	5	100	BUENO	Bajo	Rango Activo	Editar el Riesgo														

VERSION	FECHA	REVISIÓN	CAUSAS	FECHA	REVISIÓN
001	01	1		2021	001
002	07	2		2023	002

ELABORÓ	REVISÓ	APROBÓ
Edson E. Castro Rivera	Walter Castro Quiroz	Walter Castro Quiroz
<i>[Firma]</i>	<i>[Firma]</i>	<i>[Firma]</i>