


<div><div>DUANA</div><div>GRUPO EMPRESARIAL</div><div>DE CIA, LTDA.</div><div>MEDICAMENTOS, INSUMOS Y EQUIPOS MEDICOS</div></div>		MATRIZ DE RIESGOS CONTROL INTERNO				GCI-MR-01 VERSION 1	
		ANALISIS DE RIESGO POR PROCESOS - METODOLOGÍA IEC 31010:2009 - EPO				PAGINA 1 DE 1	
		PROCESO / SUBPROCESO: GESTION CONTROL INTERNO		Fecha revisión: 1/03/2018		Fecha aprobación: 1/03/2018	
EVENTO	VALOR	EPO	ANÁLISIS		ACCIONES	CARGO	
		PALABRA GUÍA	CAUSA	EFFECTO	AMER GO (Acciones para Mitigar Eventos de Riesgo y generar oportnidades)	RESPONSABLE	AUTORIDAD
SOLICITAR AUTORIZACION DE ANTICIPO PARA VIATICOS	3	"Ninguno o no" (Definición: no se logra ninguna parte del resultado previsto, o la condición prevista esta ausente)	1. Falta de recursos economicos. 2. Falta autorización de gerencia por ausencia del gerente.	1.1 Aplazamiento de la actividad del inventario. 2.1 No cumplimiento del programa inicial de inventarios.	1. Solicitar la autorización de anticipo con un mes de antelación. 2. Hacer uso de medios de comunicación electronicos como el correo o chat para evidenciar autorización oportuna del gerente.	Auditor de control interno.	Coordinadora Control interno.
		"Parte de" (Definición: se lleva a cabo parcialmente el evento o la actividad dando como origen a una reducción cualitativa de la percepción de satisfacción de una o mas partes interesadas)	1. Incapacidad del auditor que tenia previsto la realización de la actividad.	1.1 Reprogramar el inventario una vez reintegre el auditor de la incapacidad.	1. Asignar a un auditor para que la actividad se realice en el menor tiempo posible.	Auditor de control interno.	Coordinadora Control interno.
		"Inverso, opuesto a" (Definición: comprensión que desencadena desviación o cambio de criterio de un requerimiento para un evento o actividad dando como resultado un retroflujo que conlleva a la pérdida de la capacidad en la percepción de satisfacción de una o mas partes interesadas)	1. Falencias en tramite de pago de los viaticos ya aprobados por la gerencia.	1.1 No consignación de viaticos al auditor para efectuar el viaje de inventario.	1. Establecer controles de seguimiento al proceso.	Auditor de control interno.	Coordinadora Control interno.
REALIZAR LA TOMA FISICA DEL INVENTARIO	3	"Ninguno o no" (Definición: no se logra ninguna parte del resultado previsto, o la condición prevista esta ausente)	1. No contar con la participación del personal a cargo del inventario. 2.no consignacion de recursos	1.1 Genera reprocesos y reprogramación de actividades.	1 Notificar oportunamente al personal a cargo del inventario y confirmar su participación. 2. Gestionar recursos con cajas menores.	Auditor de control interno.	Coordinadora Control interno.
		"Parte de" (Definición: se lleva a cabo parcialmente el evento o la actividad dando como origen a una reducción cualitativa de la percepción de satisfacción de una o mas partes interesadas)	1. No llegar realizar los ajustes pertinentes.	1. No lograr los objetivos trazados con la realización del inventario para mejorar las rotaciones de los servicios farmaceuticos.	1 Contar el apoyo de sistemas y del personal a cargo del inventario para finalizar el proceso con los ajustes de inventario.	Auditor de control interno.	Coordinadora Control interno.
		"Inverso, opuesto a" (Definición: comprensión que desencadena desviación o cambio de criterio de un requerimiento para un evento o actividad dando como resultado un retroflujo que conlleva a la pérdida de la capacidad en la percepción de satisfacción de una o mas partes interesadas)	1. No culminar la actividad del inventario a causa de factores externos.	1.1 Desgaste del personal de auditoria y de los recursos economicos al no concluir la actividad del inventario.	2.1 Generar informe con evidencias de las causas externas que impidieron la ejecución del inventario para justificar el gasto generador y volver a programar.	Auditor de control interno.	Coordinadora Control interno.
REALIZAR AJUSTES DE FALTANTES, SOBRANTES, VENCIDOS Y AVERIADOS.	3	"Ninguno o no" (Definición: no se logra ninguna parte del resultado previsto, o la condición prevista esta ausente)	1.No se realizo conteos confiables.	2.1 Genera insertidumbre y desconfianza en los ajustes a realizar.	2.1 Realizar dos conteos con personal diferente para que se garantice las unidades fisicas vs las registradas en kardex.	Auditor de control interno.	Coordinadora Control interno.
		"Parte de" (Definición: se lleva a cabo parcialmente el evento o la actividad dando como origen a una reducción cualitativa de la percepción de satisfacción de una o mas partes interesadas)	1. No hay responsables que asuman las diferencias identificadas en el inventario.	2.1 no llevar un control adecuado de las existencias del inventario para atender a conformidad a los usuarios.	2.1 Definir responsables a partir de una entrega saneada del inventario.	Auditor de control interno.	Coordinadora Control interno.
		"Inverso, opuesto a" (Definición: comprensión que desencadena desviación o cambio de criterio de un requerimiento para un evento o actividad dando como resultado un retroflujo que conlleva a la pérdida de la capacidad en la percepción de satisfacción de una o mas partes interesadas)	1. No hay recuperación financiera de las perdidas.	2.1 Peridas economicas para la empresa por faltantes sin justificación pertinente.	2.1 Presentar informe a la gerencia para cerrar el proceso de inventario a conformidad.	Auditor de control interno.	Coordinadora Control interno.

APROBADO POR: JEFE DE GESTION CONTROL INTERNO

EL DIA 01 DE MARZO 2018