



Empresa Social del Estado  
**HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS**  
BETULIA - SANTANDER

## **INFORME PRIMER SEGUIMIENTO A RIESGOS INSTITUCIONALES**

OSCAR JOSUÉ MELO SANABRIA

**Jefe Oficina de Control Interno**  
**E.S.E Hospital San Juan de Dios de Betulia**

**MARZO 31 DE 2024**

1



Empresa Social del Estado  
**HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS**  
BETULIA - SANTANDER

## TABLA DE CONTENIDO

INTRODUCCIÓN.....	3
CONFORMACIÓN DEL MAPA DE RIESGOS .....	4
PORCENTAJE DE RIESGOS POR TIPOLOGÍA .....	6
CONCLUSIONES.....	13

## INTRODUCCIÓN

La administración de riesgos es una herramienta pública que ayuda a la entidad a identificar, analizar, evaluar y monitorear los riesgos existentes dentro de la E.S.E Hospital San Juan de Dios de Betulia, de tal forma que le permita a la institución minimizar o mitigar dichos riesgos.

La oficina de control interno presenta el informe de seguimiento a riesgos institucionales, que se encuentra delimitado entre el 1 de enero y el 31 de marzo de 2024, evaluando los riesgos identificados y los controles establecidos para ejecutarse durante la vigencia, en aras de evitar la materialización de los mismos.

## CONFORMACIÓN DEL MAPA DE RIESGOS

El mapa de riesgos institucionales está conformado por 7 riesgos de corrupción y 09 riesgos de gestión, así:

 E.S.E HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE BETULIA CRECIENDO JUNTOS MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN						
Proceso	Riesgo	Calificación Riesgo	Calificación		Evaluación Riesgo	Controles
			Prob.	Impac.		
Facturación y Recaudo	Emisiones de facturas y Recaudo	Corrupción	1 Raro	4 Mayor	Moderado	Seguimiento al registro de la facturación en la DIAN y el proveedor.
Atención al usuario y su familia	Posibilidad de tráfico de influencias (amiguismo, familiaridad, persona influyente)	Corrupción	4 Probable	4 Mayor	Extremo	Revisión del código de ética, manual de funciones
Direccionamiento Estratégico	Desviación de poder de las decisiones institucionales	Corrupción	3 Posible	4 Mayor	Extremo	Verificación del Manual de Funciones.
Auditoría y control	Manipular el informe de evaluación de la auditoría o control interno en beneficio de un funcionario o tercero	Corrupción	1 Raro	3 Probable	Moderado	Verificación del perfil del auditor, manual de funciones
Gestión Contractual	Direccionamiento de contrato con intereses propios del Servidor.	Corrupción	3 Posible	5 Catastrófico	Extremo	Revisión del Sistema de Gestión Contractual.
Contratación	Baja supervisión al cumplimiento de las obligaciones de los contratos	Corrupción	3 Posible	3 Posible	Alto	Revisión del manual de contratación, procedimiento de ejecución contractual
Gestión Administrativa	Destinación indebida de Recursos Públicos	Corrupción	3 Posible	5 Catastrófico	Extremo	Claridad, pertinencia y coherencia de la debida destinación de recursos publicos.



E.S.E HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE BETULIA						
CRECIENDO JUNTOS						
MAPA DE RIESGOS DE GESTIÓN						
Tema	Riesgo	Calificación Riesgo	Calificación		Evaluación Riesgo	Controles
			Prob.	Impac.		
Gestión Documental	Perdida de Información Institucional	Operativo	3 posible	3 Moderado	Alto	Capacitar al personal sobre la importancia de proteger
Comunicaciones	No comunicar clara y oportunamente la Información Institucional	Operativo	4 Probable	3 Moderado	Alto	Canales de información activos.
	Uso inadecuado de los canales de información	Operativo	4 Probable	3 Moderado	Alto	Canales de información sólo para uso Institucional.
Tecnologías de Información	Perdida de datos de servidores.	Tecnológico	4 Probable	5 Catastrófico	Extremo	Contar con un software que permita mantener la información en la nube.
Control Interno	No realizar las auditorías para el mejoramiento continuo de los procesos	Operativo	4 Probable	4 Mayor	Extremo	Realizar las auditorías plasmadas en el Plan Anual de Auditorías vig 2023
Gestión Contractual	Incumplimiento de disposiciones legales e Institucionales	Cumplimiento	1 Raro	2 Menor	Bajo	Actualizar el Manual de Contratación.
Apoyo Financiero	Entrega de cuentas fuera del mes para el registro y contabilización en el sistema contable	Cumplimiento	4 Probable	3 Moderado	Alto	Verificación y Revisión.
Talento Humano	Errores en la liquidación de parafiscales	Cumplimiento	2 Improbable	4 Mayor	Alto	Verificación y Revisión.
Talento Humano	Inoportunidad en el pago de planillas de riesgos profesionales de la planta de personal	Cumplimiento	4 Probable	5 Catastrófico	Extremo	Verificación de fechas de pago.
Direccionamiento Estratégico	Desactualización del Manual de Procesos	Estratégico	3 Posible	5 Catastrófico	Extremo	Actualización del Manual de procesos.

## **PORCENTAJE DE RIESGOS POR TIPOLOGÍA**

De acuerdo con las gráficas anteriores se puede observar que los riesgos con mayor participación son los de corrupción (7) correspondiente al 38,9% del total de los riesgos identificados, operativos (4) correspondiente al 22,2%, y de cumplimiento (4) correspondiente al 22,2%. De igual manera, el riesgo tecnológico (1) tiene el 5,6% del total de riesgos identificados y los riesgos estratégicos (1), con el 11,1%.

<b>TIPO DE RIESGO</b>	<b>N° DE RIESGOS</b>	<b>%</b>
Corrupción	7	38,9%
Operativo	4	22,2%
Cumplimiento	4	22,2%
Tecnológico	1	5,6%
Estratégico	1	11,1%
<b>TOTAL</b>	<b>17</b>	<b>100,0%</b>

Para la evaluación de los riesgos, se estableció su probabilidad de ocurrencia y de impacto; de igual manera, se programan controles con el objetivo de mitigar los riesgos plasmados anteriormente.

En los siguientes cuadros, se describe la calificación de los riesgos de la institución, tanto de corrupción como de gestión, y se muestra el porcentaje de cumplimiento de los controles en busca de mitigar dichos riesgos.

Tema	Riesgo	Calificación Riesgo	Calificación		Evaluación Riesgo	Controles	Cumplimiento
			Prob.	Impac.			
Facturación y Recaudo	Emisiones de facturas y Recaudo	Corrupción	1 Raro	4 Mayor	Moderado	Seguimiento al registro de la facturación en la DIAN y el proveedor.	100%
Atención al usuario y su familia	Posibilidad de tráfico de influencias (amiguismo, familiaridad, persona influyente)	Corrupción	4 Probable	4 Mayor	Extremo	Revisión del código de ética, manual de funciones	100%
Direccionamiento Estratégico	Desviación de poder de las decisiones institucionales	Corrupción	3 Posible	4 Mayor	Extremo	Verificación del Manual de Funciones.	100%
Auditoría y control	Manipular el informe de evaluación de la auditoría o control interno en beneficio de un funcionario o tercero	Corrupción	1 Raro	3 Probable	Moderado	Verificación del perfil del auditor, manual de funciones	100%
Gestión Contractual	Direccionamiento de contrato con intereses propios del Servidor.	Corrupción	3 Posible	5 Catastrófico	Extremo	Revisión del Sistema de Gestión Contractual.	100%
Contratación	Baja supervisión al cumplimiento de las obligaciones de los contratos	Corrupción	3 Posible	3 Posible	Alto	Revisión del manual de contratación, procedimiento de ejecución contractual	100%
Gestión Administrativa	Destinación indebida de Recursos Públicos	Corrupción	3 Posible	5 Catastrófico	Extremo	Claridad, pertinencia y coherencia de la debida destinación de recursos públicos.	100%

E.S.E HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE BETULIA						
CRECIENDO JUNTOS						
MAPA DE RIESGOS DE GESTIÓN						
Tema	Riesgo	Calificación Riesgo	Calificación		Evaluación Riesgo	Controles
			Prob.	Impac.		
Gestión Documental	Perdida de Información Institucional	Operativo	3 posible	3 Moderado	Ato	Capacitar al personal sobre la importancia de proteger
Comunicaciones	No comunicar clara y oportunamente la información institucional	Operativo	4 Probable	3 Moderado	Ato	Canales de información activos.
	Uso inadecuado de los canales de información	Operativo	4 Probable	3 Moderado	Ato	Canales de información sólo para uso institucional.
Tecnologías de Información	Perdida de datos de servidores.	Tecnológico	4 Probable	5 Catastrófico	Extremo	Contar con un software que permita mantener la información en la nube.
Control Interno	No realizar las auditorías para el mejoramiento continuo de los procesos	Operativo	4 Probable	4 Mayor	Extremo	Realizar las auditorías plasmadas en el Plan Anual de Auditorías vig 2023
Gestión Contractual	Incumplimiento de disposiciones legales e institucionales	Cumplimiento	1 Raro	2 Menor	Bajo	Actualizar el Manual de Contratación.
Apoyo Financiero	Entrega de cuentas fuera del mes para el registro y contabilización en el sistema contable	Cumplimiento	4 Probable	3 Moderado	Ato	Verificación y Revisión.
Talento Humano	Errores en la liquidación de parafiscales	Cumplimiento	2 Improbable	4 Mayor	Ato	Verificación y Revisión.
Talento Humano	Inoportunidad en el pago de planillas de riesgos profesionales de la planta de personal	Cumplimiento	4 Probable	5 Catastrófico	Extremo	Verificación de fechas de pago.
Direccionamiento Estratégico	Desactualización del Manual de Procesos	Estratégico	3 Posible	5 Catastrófico	Extremo	Actualización del Manual de procesos.

Una vez se hace la verificación del porcentaje de cumplimiento de los controles para mitigar los riesgos presentes en la institución, se procede a hacer una nueva medición, en aras de conocer cuál es la nueva evaluación del riesgo, la opción de manejo y las acciones a seguir para reducir aún más los riesgos, así:

 <b>E.S.E HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE BETULIA</b> CRECIENDO JUNTOS <b>MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN</b>												
Tema	Riesgo	Calificación Riesgo	Calificación		Evaluación Riesgo	Controles	Cumplimiento	Nueva Calificación		Nueva Evaluación	Opciones de Manejo	Acciones
			Prob.	Impac.				Prob.	Impac.			
Facturación y Recaudo	Emisiones de facturas y Recaudo	Corrupción	1 Raro	4 Mayor	Moderado	Seguimiento al registro de la facturación en la DIAN y el proveedor.	100%	3 Posible	2 Menor	Bajo	Asumir el riesgo	Seguimiento al registro de la facturación en la DIAN y el proveedor.
Atención al usuario y su familia	Posibilidad de tráfico de influencias (amiguismo, familiaridad, persona influyente)	Corrupción	4 Probable	4 Mayor	Extremo	Revisión del código de ética, manual de funciones	100%	2 Improbable	2 Menor	Bajo	Asumir el riesgo	Cumplimiento del manual de funciones
Direccionamiento Estratégico	Desviación de poder de las decisiones institucionales	Corrupción	3 Posible	4 Mayor	Extremo	Verificación del Manual de Funciones.	100%	3 Posible	3 Moderado	Alto	Reducir el Riesgo	Asignación de contrato conforme a garantías y normas pre-existentes
Auditoría y control	Manipular el informe de evaluación de la auditoría o control interno en beneficio de un funcionario o tercero	Corrupción	1 Raro	3 Probable	Moderado	Verificación del perfil del auditor, manual de funciones	100%	1 Raro	2 Improbable	Bajo	Reducir el Riesgo	Cumplimiento del manual de funciones
Gestión Contractual	Direccionamiento de contrato con intereses propios del Servidor.	Corrupción	3 Posible	5 Catastrófico	Extremo	Revisión del Sistema de Gestión Contractual.	100%	3 Posible	3 Moderado	Alto	Reducir el Riesgo	Verificación y cumplimiento del manual de contratación
Contratación	Baja supervisión al cumplimiento de las obligaciones de los contratos	Corrupción	3 Posible	3 Posible	Alto	Revisión del manual de contratación, procedimiento de ejecución contractual	100%	2 Improbable	2 Improbable	Bajo	Reducir el Riesgo	Verificación y cumplimiento del manual de contratación
Gestión Administrativa	Destinación indebida de Recursos Públicos	Corrupción	3 Posible	5 Catastrófico	Extremo	Claridad, pertinencia y coherencia de la debida destinación de recursos publicos.	100%	3 Posible	3 Moderado	Alto	Reducir el Riesgo	Garantizar la debida destinación del presupuesto



Empresa Social del Estado  
**HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS**  
 BETULIA - SANTANDER



E.S.E HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE BETULIA

CRECIENDO JUNTOS

MAPA DE RIESGOS DE GESTIÓN

Tema	Riesgo	Calificación Riesgo	Calificación		Evaluación Riesgo	Controles	Cumplimiento	Nueva Calificación		Nueva Evaluación	Opciones de Manejo	Acciones	Evidencias
			Prob.	Impac.				Prob.	Impac.				
Gestión Documental	Pérdida de Información Institucional	Operativo	3 posible	3 Moderado	Alto	Capacitar al personal sobre la importancia de proteger documentos públicos.	70%	1 Poco	2 Menor	Moderado	Reducir el Riesgo	Actualizar tablas de retención documental	
Comunicaciones	No comunicar clara y oportunamente la información institucional	Operativo	4 Probable	3 Moderado	Alto	Canales de información activos.	100%	3 Posible	4 Mayor	Extrema	Reducir el Riesgo	Documentar cambios y socializarlos	<a href="http://www.hospitalbetulia.com">www.hospitalbetulia.com</a>
	Uso inadecuado de los canales de información	Operativo	4 Probable	3 Moderado	Alto	Canales de información sólo para uso institucional	100%	3 Posible	1 Insignificante	Bajo	Asumir el riesgo	Documentar cambios y socializarlos	<a href="mailto:comunicacion@hsjd.com">comunicacion@hsjd.com</a>
Tecnologías de Información	Pérdida de datos de servidores.	Tecnológico	4 Probable	5 Catastrófico	Extremo	Contar con un software que permita mantener la información en la nube.	100%	4 Probable	2 Menor	Bajo	Evitar el riesgo	Monitorear mayor seguridad y protección de datos	<a href="mailto:tecnologia@hsjd.com">tecnologia@hsjd.com</a> <a href="mailto:seguridad@hsjd.com">seguridad@hsjd.com</a> <a href="mailto:proteccion@hsjd.com">proteccion@hsjd.com</a> <a href="mailto:software@hsjd.com">SOFTWARE.pdf</a>
Control Interno	No realizar las auditorías para el mejoramiento continuo de los procesos	Operativo	4 Probable	4 Mayor	Extremo	Realizar las auditorías plamadas en el Plan Anual de Auditorías vig 2024	100%	4 Probable	2 Menor	Bajo	Evitar el riesgo	Revisar el plan de Contratación y ajustarlo a la necesidad	<a href="mailto:controlinterno@hsjd.com">CONTROL INTERNO</a> <a href="mailto:auditorias@hsjd.com">AUDITORIAS</a> <a href="mailto:plananualdeauditorias@hsjd.com">PLAN ANUAL DE AUDITORIAS 2024.pdf</a>
Gestión Contractual	Incumplimiento de disposiciones legales e institucionales	Cumplimiento	1 Poco	2 Menor	Bajo	Actualizar el Manual de Contratación.	100%	1 Poco	1 Insignificante	Bajo	Reducir el riesgo	Evaluación y seguimiento de Control Interno	<a href="mailto:controlinterno@hsjd.com">CONTROL INTERNO</a>
Apoyo Financiero	Entrega de cuentas fuera del mes para el registro y contabilización en el sistema contable	Cumplimiento	4 Probable	3 Moderado	Alto	Verificación y Revisión.	100%	3 Posible	4 Mayor	Extrema	Evitar el riesgo	Entregar cuentas dentro del respectivo mes.	
Talento Humano	Errores en la liquidación de remuneraciones	Cumplimiento	2 Improbable	4 Mayor	Alto	Verificación y Revisión.	100%	1 Poco	4 Mayor	Alto	Evitar el riesgo	Revisión de la liquidación de remuneraciones	
Talento Humano	Inoportunidad en el pago de planillas de riesgos profesionales de la planta de personal	Cumplimiento	4 Probable	5 Catastrófico	Extremo	Verificación de fechas de pago.	100%	1 Poco	4 Mayor	Alto	Evitar el riesgo	Oportuno pago de planillas de riesgos profesionales	
Direccionamiento Estratégico	Desactualización del Manual de Procesos	Estratégico	3 Posible	5 Catastrófico	Extremo	Actualización del Manual de procesos.	100%	3 Posible	1 Insignificante	Bajo	Evitar el riesgo	Revisión	

De las gráficas presentadas anteriormente se puede concluir la zona de riesgo existente antes y después de los controles de los riesgos identificados, tanto de corrupción como de gestión, así:

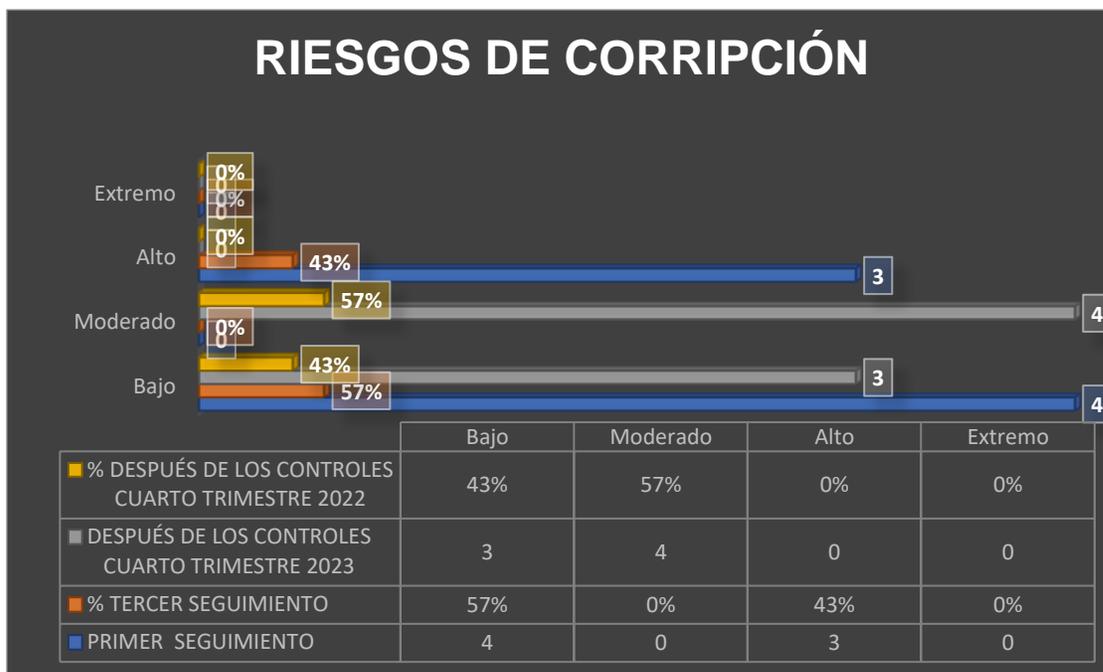
<b>RIESGOS DE CORRUPCIÓN</b>				
<b>ZONA DE RIESGOS</b>	<b>PRIMER SEGUIMIENTO</b>	<b>% TERCER SEGUIMIENTO</b>	<b>DESPUÉS DE LOS CONTROLES CUARTO TRIMESTRE 2023</b>	<b>% DESPUÉS DE LOS CONTROLES CUARTO TRIMESTRE 2023</b>
Bajo	4	57%	3	43%
Moderado	0	0%	4	57%
Alto	3	43%	0	0%
Extremo	0	0%	0	0%
<b>TOTAL</b>	<b>7</b>	<b>100%</b>	<b>7</b>	<b>100%</b>

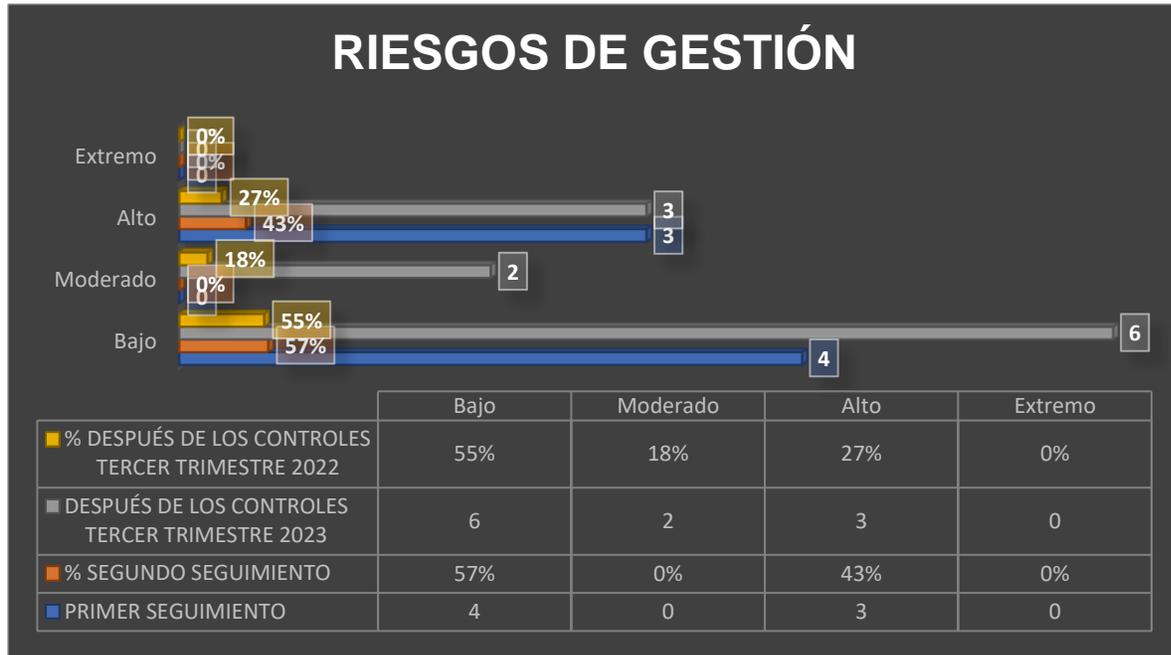
<b>RIESGOS DE GESTIÓN</b>				
<b>ZONA DE RIESGOS</b>	<b>PRIMER SEGUIMIENTO</b>	<b>% SEGUNDO SEGUIMIENTO</b>	<b>DESPUÉS DE LOS CONTROLES TERCER TRIMESTRE 2023</b>	<b>% DESPUÉS DE LOS CONTROLES TERCER TRIMESTRE 2023</b>
Bajo	4	57%	6	55%
Moderado	0	0%	2	18%
Alto	3	43%	3	27%
Extremo	0	0%	0	0%
<b>TOTAL</b>	<b>7</b>	<b>100%</b>	<b>11</b>	<b>100%</b>

Como se puede observar, el control realizado en los riesgos de corrupción, aunque no genera la eliminación del riesgo, disminuye la zona del riesgo notablemente, pasa de tener 0 riesgos en nivel extremo a tener 4 en nivel bajo y 0 en nivel moderado.

De igual manera, se puede evidenciar un cambio notable en los riesgos de gestión, pues de tener 0 riesgos en nivel extremo se sigue a tener cero (0) en ese nivel; en el riesgo alto se evidencia una igualdad pues de tener 3 en ese nivel sigue en 3, y, de tener sólo 6 riesgo en nivel bajo se pasa a tener 4 riesgos en ese nivel.

Las siguientes gráficas permiten observar de otra manera los riesgos de gestión y de corrupción tanto antes como después de la realización de los controles:





### CONCLUSIONES

Se puede concluir que, aunque existen gran cantidad de riesgos en nivel bajo y moderado, los controles realizados en busca de mitigar los riesgos en dichos niveles son efectivos, puesto que, para el caso de los riesgos de gestión, permiten observar una reducción a los niveles moderado y bajo, y, para el caso de los riesgos de corrupción, se puede observar la reducción de los riesgos es nivel extremo, a riesgos de nivel alto y bajo.

**OSCAR JOSUE MELO SANABRIA**  
 Jefe de Control Interno  
 E.S.E. Hospital San Juan de Dios de Betulia