

INFORME SEGUNDO SEGUIMIENTO A RIESGOS INSTITUCIONALES

OSCAR JOSUÉ MELO SANABRIA

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

JUNIO 30 DE 2024

TABLA DE CONTENIDO

INTRODUCCIÓN.....	3
CONFORMACIÓN DEL MAPA DE RIESGOS	4
PORCENTAJE DE RIESGOS POR TIPOLOGÍA	5
CONCLUSIONES.....	10

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 abril y el 30 de junio 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 6 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 Moderado	Moderada	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	3 Moderado	Alto	Revisión del código de ética, manual de funciones
Direccionamiento Estratégico	Desviación de poder de las decisiones institucionales	Corrupción	3 Posible	3 Morado	Alto	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	3 Posible	4 Mayor	Extremo	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 Morado	Alto	Revisión del manual de contratación, procedimiento de ejecución contractual
Gestión Administrativa	Destinación indebida de Recursos Públicos	Corrupción	3 Posible	2 Menor	Morado	Claridad, pertinencia y coherencia de la debida destinacion 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	2 improbable	3 Moderado	Moderado	Capacitar al personal sobre la importancia de proteger documentos publicos.
Comunicaciones	No comunicar clara y oportunaente la información institucional	Operativo	1 Raro	1 Insignificante	Bajo	Canales de información activos.
	Uso inadecuado de los canales de información	Operativo	1 Raro	1 Insignificante	Bajo	Canales de información sólo para uso institucional.
Tecnologías de Informacion	Perdida de datos de servidores.	Tecnológico	1 Raro	1 Insignificante	Bajo	Contar con un software que permita mantener la información en la nube.
Gestión Contractual	Incumplimiento de disposiciones legales e institucionales	Cumplimiento	1 Raro	1 Insignificante	Bajo	Actualizar el Manual de Contratación.
Gestion Humana	Errores en la liquidacion de parafiscales	Cumplimiento	2 Improbable	3 Moderado	Moderado	Verificación y Revisión.
Direccionamiento Estratégico	Desactualizacion del Manual de Procesos	Estrategico	2 Improbable	3 Moderado	Moderado	Actualizacion 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 50.0% del total de los riesgos identificados, operativos (3) correspondiente al 21,4%, y de cumplimiento (2) correspondiente al 14.3%. De igual manera, el riesgo tecnológico (1) tiene 7,1% del total de riesgos identificados y los riesgos estratégicos (1), con el 7,1% donde nos da un total del 100%.

TIPO DE RIESGO	No. DE RIESGOS	%
Corrupción	7	50.0%
Operativo	3	21.4%
Cumplimiento	2	14.3%
Tecnológico	1	7.1%
Estratégico	1	7.1%
TOTAL	14	100.0%

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.

E.S.E HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE BETULIA CRECIENDO JUNTOS												
MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN												
Tema	Riesgo	Calificación Riesgo	Calificación Prob.	Calificación Impac.	Evaluación Riesgo	Controles	Cumplimiento	Nueva Calificación Prob.	Nueva Calificación Impac.	Nueva Evaluación	Opciones de Manejo	Acciones
Facturación y Recaudo	Emisiones de facturas y Recaudo	Corrupción	3 Posible	3 Moderado	Alto	Seguimiento al registro de la facturación en la DIAN y el proveedor.	100%	2 Improbable	2 Menor	Bajo	Reducir 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	2 Improbable	2 Menor	Bajo	Revisión del código de ética, manual de funciones	100%	1 Raro	2 Menor	Bajo	Asumir el riesgo	Cumplimiento del manual de funciones
Direccionamiento Estratégico	Desviación de poder de las decisiones institucionales	Corrupción	3 Posible	3 Moderado	Alto	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	2 Improbable	Bajo	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	3 Moderado	Alto	Revisión del Sistema de Gestión Contractual.	100%	1 Raro	2 Improbable	Bajo	Reducir el Riesgo	Verificación y cumplimiento del manual de contratación
Contratación	Baja supervisión al cumplimiento de las obligaciones de los contratos	Corrupción	2 Improbable	2 Improbable	Bajo	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	3 Moderado	Alto	Ciudad, pertinencia y coherencia de la debida destinación de recursos públicos.	100%	1 Raro	2 Improbable	Bajo	Reducir el Riesgo	Garantizar la debida destinación del presupuesto



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



Creciendo Juntos

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
			Prob.	Impso.				Prob.	Impso.			
Gestión Documental	Pérdida de Información Institucional	Operativo	2 Improbable	3 Moderado	Moderado	Capacitar al personal sobre la importancia de proteger documentos públicos.	80%	2 Improbable	3 Moderado	Moderado	Reducir el Riesgo	Actualizar tablas de retención documental
Comunicaciones	No comunicar clara y oportunamente la información Institucional	Operativo	1 Raro	1 Insignificante	Bajo	Canales de información activos.	100%	1 Raro	1 Insignificante	Bajo	Asumir el riesgo	Documentar cambios y socializarlos
	Uso inadecuado de los canales de información	Operativo	1 Raro	1 Insignificante	Bajo	Canales de información sólo para uso institucional.	100%	1 Raro	1 Insignificante	Bajo	Asumir el riesgo	Documentar cambios y socializarlos
Tecnologías de Información	Pérdida de datos de servidores.	Tecnológico	1 Raro	1 Insignificante	Bajo	Contar con un software que permita mantener la información en la nube.	100%	1 Raro	1 Insignificante	Bajo	Asumir el riesgo	Monitorear que los servidores de la entidad funcionen correctamente.
Control Interno	No realizar las auditorías para el mejoramiento continuo de los procesos	Operativo	1 Raro	1 Insignificante	Bajo	Realizar las auditorías planeadas en el Plan Anual de Auditorías vig 2023	100%	1 Raro	1 Insignificante	Bajo	Asumir el riesgo	Revisar el plan de Contratación y ajustarlo a la necesidad
Atención al Usuario	No comunicar los cambios en agendas y horarios de atención a pacientes	Estratégico	2 Improbable	2 Improbable	Bajo	Publicación y comunicación de cambios en horarios de atención	100%	2 Improbable	2 Improbable	Bajo	Evitar el riesgo	Revisión
Gestión Contractual	Incumplimiento de disposiciones legales e Institucionales	Cumplimiento	2 Improbable	3 Moderado	Moderado	Actualizar el Manual de Contratación.	100%	2 Improbable	3 Moderado	Moderado	Reducir el riesgo	Evaluación y seguimiento de Control Interno
Apoyo Financiero	Entrega de cuentas fuera del mes para el registro y contabilización en el sistema contable	Cumplimiento	3 Posible	3 Moderado	Alto	Verificación y Revisión.	100%	2 Improbable	3 Moderado	Moderado	Evitar el riesgo	Entregar cuentas dentro del respectivo mes.
	Errores en la liquidación de parafiscales	Cumplimiento	2 Improbable	3 Moderado	Alto	Verificación y Revisión.	100%	2 Improbable	3 Moderado	Moderado	Evitar el riesgo	Revisión de la liquidación de parafiscales.
Talento Humano	Inoportunidad en el pago de planillas de riesgos profesionales de la planta de personal	Cumplimiento	2 Improbable	4 Mayor	Alto	Verificación de fechas de pago.	100%	2 Improbable	4 Mayor	Alto	Evitar el riesgo	Oportuno pago de planillas de riesgos profesionales
Direccionamiento Estratégico	Desactualización del Manual de Procesos	Estratégico	1 Raro	2 Menor	Bajo	Actualización del Manual de procesos.	100%	1 Raro	2 Menor	Bajo	Evitar el riesgo	Revisión

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:

Tema	Riesgo	Calificación Riesgo	Calificación		Evaluación Riesgo	Controles	Cumplimiento	Nueva Calificación		Nueva Evaluación	Opciones de Manejo	Acciones
			Prob.	Impae.				Prob.	Impae.			
Facturación y Recaudó	Emisiones de facturas y Recaudó	Corrupción	3 Posible	3 Moderado	Año	Seguimiento al registro de la facturación en la DIAN y el proveedor.	100%	2 Improbable	2 Menor	Bajo	Reducir 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	2 Improbable	2 Menor	Bajo	Revisión del código de ética, manual de funciones	100%	1 Raro	2 Menor	Bajo	Asumir el riesgo	Cumplimiento del manual de funciones
Direccionamiento Estratégico	Desviación de poder de las decisiones institucionales	Corrupción	3 Posible	3 Moderado	Año	Verificación del Manual de Funciones.	100%	3 Posible	3 Moderado	Año	Reducir el Riesgo	Asignación de contrato conforme a garantías y normas pre-existent
Auditoría y control	Manipular el informe de evaluación de la auditoría o control interno en beneficio de un funcionario o tercero	Corrupción	1 Raro	2 Improbable	Bajo	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	3 Moderado	Año	Revisión del Sistema de Gestión Contractual.	100%	1 Raro	2 Improbable	Bajo	Reducir el Riesgo	Verificación y cumplimiento del manual de contratación
Contratación	Baja supervisión al cumplimiento de las obligaciones de los contratos	Corrupción	2 Improbable	2 Improbable	Bajo	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	3 Moderado	Año	Cantidad, pertinencia y coherencia de la debida destinación de recursos públicos.	100%	1 Raro	2 Improbable	Bajo	Reducir el Riesgo	Garantizar la debida destinación del presupuesto

Tema	Riesgo	Calificación Riesgo	Calificación		Evaluación Riesgo	Controles	Cumplimiento	Nueva Calificación		Nueva Evaluación	Opciones de Manejo	Acciones
			Prob.	Impae.				Prob.	Impae.			
Gestión Documental	Pérdida de Información Institucional	Operativo	2 Improbable	3 Moderado	Moderado	Capacitar al personal sobre la importancia de proteger documentos públicos.	80%	2 Improbable	3 Moderado	Moderado	Reducir el Riesgo	Actualizar tablas de retención documental
Comunicaciones	No comunicar clara y oportunamente la información institucional	Operativo	1 Raro	1 Insignificante	Bajo	Canales de información activos.	100%	1 Raro	1 Insignificante	Bajo	Asumir el riesgo	Documentar cambios y socializarlos
	Uso inadecuado de los canales de información	Operativo	1 Raro	1 Insignificante	Bajo	Canales de información sólo para uso institucional.	100%	1 Raro	1 Insignificante	Bajo	Asumir el riesgo	Documentar cambios y socializarlos
Tecnologías de Información	Pérdida de datos de servidores.	Tecnológico	1 Raro	1 Insignificante	Bajo	Contar con un software que permita mantener la información en la nube.	100%	1 Raro	1 Insignificante	Bajo	Asumir el riesgo	Monitorear que los servidores de la entidad funcionen correctamente.
Control Interno	No realizar las auditorías para el mejoramiento continuo de los procesos	Operativo	1 Raro	1 Insignificante	Bajo	Realizar las auditorías plasmadas en el Plan Anual de Auditorías vig 2023	100%	1 Raro	1 Insignificante	Bajo	Asumir el riesgo	Revisar el plan de Contratación y ajustarlo a la necesidad
Atención al Usuario	No comunicar los cambios en agendas y horarios de atención a pacientes	Estratégico	2 Improbable	2 Improbable	Bajo	Publicación y comunicación de cambios en horarios de atención	100%	2 Improbable	2 Improbable	Bajo	Evitar el riesgo	Revisión
Gestión Contractual	Incumplimiento de disposiciones legales e institucionales	Cumplimiento	2 Improbable	3 Moderado	Moderado	Actualizar el Manual de Contratación.	100%	2 Improbable	3 Moderado	Moderado	Reducir el riesgo	Evaluación y seguimiento de Control Interno
Apoyo Financiero	Entrega de cuentas fuera del mes para el registro y contabilización en el sistema contable	Cumplimiento	3 Posible	3 Moderado	Año	Verificación y Revisión.	100%	2 Improbable	3 Moderado	Moderado	Evitar el riesgo	Entregar cuentas dentro del respectivo mes.
Talento Humano	Errores en la liquidación de parafiscales	Cumplimiento	2 Improbable	3 Moderado	Año	Verificación y Revisión.	100%	2 Improbable	3 Moderado	Moderado	Evitar el riesgo	Revisión de la liquidación de parafiscales
Talento Humano	Inoportunidad en el pago de planillas de riesgos profesionales de la planta de personal	Cumplimiento	2 Improbable	4 Mayor	Año	Verificación de fechas de pago.	100%	2 Improbable	4 Mayor	Año	Evitar el riesgo	Oportuno pago de planillas de riesgos profesionales
Direccionamiento Estratégico	Desactualización del Manual de Procesos	Estratégico	1 Raro	2 Menor	Bajo	Actualización del Manual de procesos.	100%	1 Raro	2 Menor	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:

RIESGOS DE CORRUPCIÓN				
ZONA DE RIESGOS	PRIMER SEGUIMIENTO	% PRIMER SEGUIMIENTO	DESPUÉS DE LOS CONTROLES SEGUNDO TRIMESTRE 2024	% DESPUÉS DE LOS CONTROLES SEGUNDO TRIMESTRE 2024
Bajo	0	0%	3	43%
Moderado	2	29%	0	0%
Alto	1	14%	4	57%
Extremo	4	57%	0	0%
	7	100%	7	100%

RIESGOS DE GESTIÓN				
PRIMER SEGUIMIENTO	PRIMER SEGUIMIENTO	% PRIMER SEGUIMIENTO	DESPUÉS DE LOS CONTROLES SEGUNDO TRIMESTRE 2024	% DESPUÉS DE LOS CONTROLES SEGUNDO TRIMESTRE 2024
Bajo	5	50%	6	55%
Moderado	1	10%	4	36%
Alto	2	20%	1	9%
Extremo	2	20%	0	0%
	10	100%	11	100%

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, pues se pasa de tener 4 riesgos en nivel extremo a tener 0, en el nivel bajo 0 a tener 3 y el en nivel moderado de tener 2 a tener 0.

De igual manera, se puede evidenciar un cambio notable en los riesgos de gestión, pues de tener 2 riesgos en nivel extremo se pasa a tener 0 en ese nivel; en el riesgo alto se evidencia una disminución pues de tener 2 en ese nivel se reducen a solo 1, y de tener 5 riesgo en nivel bajo se pasa a tener 6 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:

RIESGOS DE CORRIPCIÓN



	Bajo	Moderado	Alto	Extremo
% DESPUÉS DE LOS CONTROLES SEGUNDO TRIMESTRE 2024	43%	0%	57%	0%
DESPUÉS DE LOS CONTROLES SEGUNDO TRIMESTRE 2024	3	0	4	0
% PRIMER SEGUIMIENTO	0%	29%	14%	57%
ZONA DE RIESGOS	0	0	0	0

RIESGOS DE GESTIÓN



	Bajo	Moderado	Alto	Extremo
% DESPUÉS DE LOS CONTROLES SEGUNDO TRIMESTRE 2024	55%	36%	9%	0%
DESPUÉS DE LOS CONTROLES SEGUNDO TRIMESTRE 2024	6	4	1	0
% PRIMER SEGUIMIENTO	50%	10%	20%	20%
PRIMER SEGUIMIENTO	0	0	0	0

CONCLUSIONES

Se puede concluir que, aunque existen gran cantidad de riesgos en nivel extremo y alto, 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