

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 2022

TABLA DE CONTENIDO

INTRODUCCIÓN	3
CONFORMACIÓN DEL MAPA DE RIESGOS.....	4
PORCENTAJE DE RIESGOS POR TIPOLOGÍA.....	5
CONCLUSIONES	11

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 2022, 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

Una vez realizado el primer seguimiento a los riesgos de corrupción y de gestión en el primer trimestre de la vigencia 2022, se obtienen riesgos con las siguientes evaluaciones y controles:

		E.S.E HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE BETULIA				
		CRECIENDO JUNTOS				
		MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN				
Tema	Riesgo	Calificación Riesgo	Calificación		Evaluación Riesgo	Controles
			Prob.	Impac.		
Facturación y Recaudo	Apropiación de cuotas moderadoras y/o copagos	Corrupción	1 Raro	1 Insignificante	Bajo	Arqueo de caja.
Direccionamiento Estratégico	Desviación de poder de las decisiones institucionales	Corrupción	1 Raro	1 Insignificante	Bajo	Verificación 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.
Gestión Administrativa	Destinación indebida de Recursos Públicos	Corrupción	1 Raro	5 Catastrófico	Alto	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 oportunamente 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 (4) correspondiente al 36,4% del total de los riesgos identificados, operativos (3) correspondiente al 27,3%, y de

cumplimiento (2) correspondiente al 18,2%. De igual manera, el riesgo tecnológico (1) tiene el 9,1% del total de riesgos identificados y el riesgo estratégico (1), también con el 9,1%.

TIPO DE RIESGO	No. DE RIESGOS	%
Corrupción	4	36,4%
Operativo	3	27,3%
Cumplimiento	2	18,2%
Tecnológico	1	9,1%
Estratégico	1	9,1%
TOTAL	11	100,0%

Para esta segunda 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 realizados 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		Evaluación Riesgo	Controles	Cumplimiento
			Prob.	Impac.			
Facturación y Recaudo	Apropiación de cuotas moderadoras y/o copagos	Corrupción	1 Raro	1 Insignificante	Bajo	Arqueo de caja.	100%
Direccionamiento Estratégico	Desviación de poder de las decisiones institucionales	Corrupción	1 Raro	1 Insignificante	Bajo	Verificación del Manual de Funciones.	100%
Gestión Contractual	Direccionamiento de contrato con intereses propios del Servidor.	Corrupción	3 Posible	3 Moderado	Alto	Revisión del Sistema de Gestión Contractual.	80%
Gestión Administrativa	Destinación indebida de Recursos Públicos	Corrupción	1 Raro	5 Catastrófico	Alto	Claridad, pertinencia y coherencia de la debida destinación de recursos publicos.	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	Cumplimiento
			Prob.	Impac.			
Gestión Documental	Perdida de Información Institucional	Operativo	2 improbable	3 Moderado	Moderado	Capacitar al personal sobre la importancia de proteger documentos publicos.	30%
Comunicaciones	No comunicar clara y oportunamente la información institucional	Operativo	1 Raro	1 Insignificante	Bajo	Canales de información activos.	100%
	Uso inadecuado de los canales de información	Operativo	1 Raro	1 Insignificante	Bajo	Canales de información sólo para uso institucional.	100%
Tecnologías de Información	Perdida de datos de servidores.	Tecnológico	1 Raro	1 Insignificante	Bajo	Contar con un software que permita mantener la información en la nube.	100%
Gestión Contractual	Incumplimiento de disposiciones legales e institucionales	Cumplimiento	1 Raro	1 Insignificante	Bajo	Actualizar el Manual de Contratación.	80%
Gestión Humana	Errores en la liquidación de parafiscales	Cumplimiento	2 Improbable	3 Moderado	Moderado	Verificación y Revisión.	100%
Direccionamiento Estratégico	Desactualización del Manual de Procesos	Estrategico	2 Improbable	3 Moderado	Moderado	Actualización del Manual de procesos.	80%

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 reducirlos aún más, así:

E.S.E HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE BETULIA CRECIENDO JUNTOS												
MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN												
Tema	Riesgo	Calificación Riesgo	Calificación		Evaluación Riesgo	Controles	Cumplimiento	Nueva Calificación		Nueva Evaluación	Opciones de Manejo	Acciones
			Prob.	Impac.				Prob.	Impac.			
Facturación y Recaudo	Apropiación de cuotas moderadoras y/o copagos	Corrupción	1 Raro	1 Insignificante	Bajo	Arqueo de caja.	100%	1 Raro	1 Insignificante	Bajo	Asumir el riesgo	Realización periódica de arqueos de caja
Direccionamiento Estratégico	Desviación de poder de las decisiones institucionales	Corrupción	1 Raro	1 Insignificante	Bajo	Verificación del Manual de Funciones.	100%	1 Raro	1 Insignificante	Bajo	Asumir 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.	80%	3 Posible	3 Moderado	Alto	Reducir el Riesgo	Asignación de contrato conforme a garantías y normas pre-existentes
Gestión Administrativa	Destinación indebida de Recursos Públicos	Corrupción	1 Raro	5 Catastrófico	Alto	Claridad, pertinencia y coherencia de la debida destinación de recursos publicos.	100%	1 Raro	4 Mayor	Alto	Reducir el Riesgo	Garantizar la debida destinación del presupuesto

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.	Impac.				Prob.	Impac.			
Gestión Documental	Pérdida de Información Institucional	Operativo	2 improbable	3 Moderado	Moderado	Capacitar al personal sobre la importancia de proteger documentos publicos.	30%	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.
Gestión Contractual	Incumplimiento de disposiciones legales e institucionales	Cumplimiento	1 Raro	1 Insignificante	Bajo	Actualizar el Manual de Contratación.	80%	1 Raro	1 Insignificante	Bajo	Asumir el riesgo	Revisar el plan de Contratación y ajustarlo a la necesidad
Gestión Humana	Errores en la liquidación de parafiscales	Cumplimiento	2 Improbable	3 Moderado	Moderado	Verificación y Revisión.	100%	2 Improbable	2 Improbable	Bajo	Evitar el riesgo	Revisión
Direccionamiento Estratégico	Desactualización del Manual de Procesos	Estratégico	2 Improbable	3 Moderado	Moderado	Actualización del Manual de procesos.	80%	2 Improbable	3 Moderado	Moderado	Reducir el riesgo	Evaluación y seguimiento de Control Interno

De las gráficas presentadas anteriormente se puede concluir la zona de riesgo existente antes y después del segundo seguimiento a los controles de los riesgos identificados que se han venido realizando durante el segundo trimestre de la vigencia 2022, tanto de corrupción como de gestión, así:

RIESGOS DE CORRUPCIÓN				
ZONA DE RIESGOS	PRIMER SEGUIMIENTO	% PRIMER SEGUIMIENTO	DESPUÉS DE LOS CONTROLES SEGUNDO TRIMESTRE 2022	% DESPUÉS DE LOS CONTROLES SEGUNDO TRIMESTRE 2022
Bajo	2	50%	2	50%
Alto	2	50%	2	50%
Extremo	0	0%	0	0%
TOTAL	4	100%	4	100%

Como se pudo observar en el primer seguimiento realizado durante el primer trimestre del 2022, el control realizado en los riesgos de corrupción, aunque no generó la eliminación del riesgo, ocasionó una disminución de la zona del riesgo notablemente, pues se pasó de tener 4 riesgos en nivel extremo a tener 2 en nivel bajo y 2 en nivel alto.

Para el caso de este segundo seguimiento realizado en el segundo trimestre de la actual vigencia, se puede observar que los riesgos se mantienen tanto en bajo como alto, debido a que:

- Para el tema de la **Revisión Contractual**, con respecto al control de la **Revisión del Sistema de Gestión Contractual**, se mantiene el porcentaje del 80%, pues no se ha avanzado con la revisión de este.
- Para el tema de la **Gestión Administrativa**, con respecto al control de **Claridad, Pertinencia y Coherencia de la Debida Destinación de Recursos Públicos**, se mantiene porcentaje del **100%**, pues el control se ejecuta de manera completa, y la nueva clasificación del riesgo pasó de catastrófica a mayor; sin embargo, la clasificación después de realizar los controles sigue siendo alta.

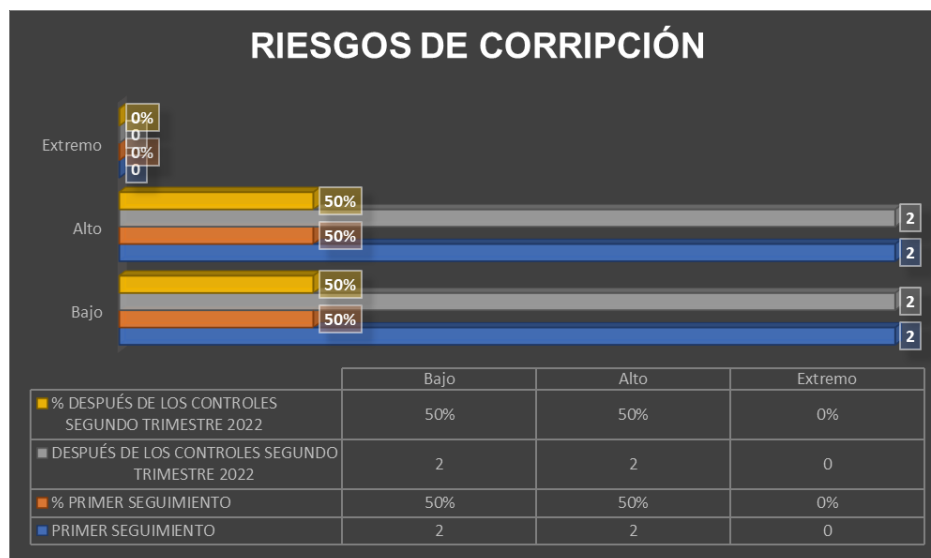
RIESGOS DE GESTIÓN				
ZONA DE RIESGOS	PRIMER SEGUIMIENTO	% PRIMER SEGUIMIENTO	DESPUÉS DE LOS CONTROLES SEGUNDO TRIMESTRE 2022	% DESPUÉS DE LOS CONTROLES SEGUNDO TRIMESTRE 2022
Bajo	4	57%	5	71%
Moderado	3	43%	2	29%
Alto	0	0%	0	0%
Extremo	0	0%	0	0%
TOTAL	7	100%	7	100%

En el control realizado durante el primer trimestre del 2022, se pudo evidenciar un cambio notable en los riesgos de gestión, pues de tener 4 riesgos en nivel alto y 2 en extremo, se pasó a tener cero (0) en esos niveles; y, de tener sólo 1 riesgo en nivel bajo se pasa a tener 4 riesgos en ese nivel, y 3 en nivel moderado, lo cual refleja una disminución bastante notable de los riesgos mencionados.

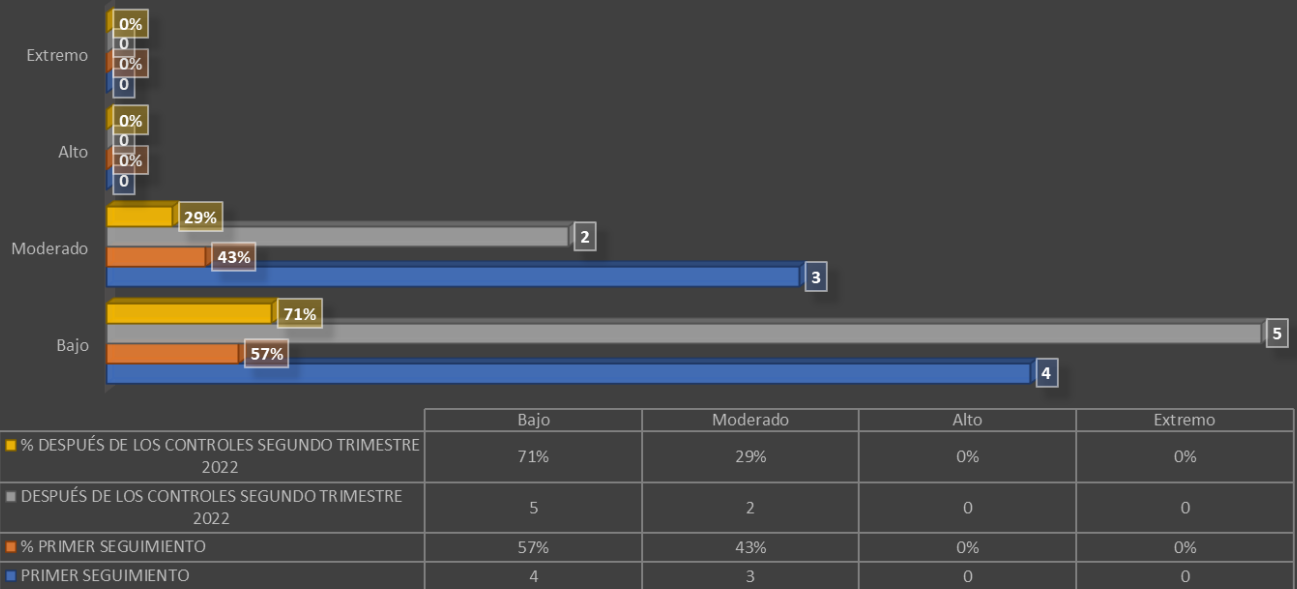
Para este segundo seguimiento realizado en el segundo trimestre de la actual vigencia, se puede observar que de tener 3 riesgos en nivel moderado se para a tener sólo 2, debido a que:

- Tanto la **Actualización del Manual de Procesos**, como las **Capacitaciones al personal sobre la importancia de proteger documentos públicos**, mantienen el mismo porcentaje de cumplimiento debido a que no se ha seguido con el proceso.
- En el tema de **Gestión Humana**, sobre el control de **Verificación y Revisión** de la liquidación de los parafiscales, se sigue realizando el control mencionado en un 100%, por ende, disminuye el impacto moderado y pasa a improbable, lo que genera la disminución del riesgo a bajo

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



RIESGOS DE GESTIÓN



CONCLUSIONES

Se puede concluir que los controles realizados a los riesgos existentes han sido efectivos para así conseguir la mitigación de los mismos; aunque sigan presentes en la entidad, su probabilidad de ocurrencia ha disminuido notablemente, lo que genera y otorga mayor seguridad con respecto a estos. No con esto se quiere decir que los controles no se sigan ejecutando, por el contrario, y en vista de que sí funcionan, se debe seguir con la realización para así seguir con la prevención de la ocurrencia de estos.

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