

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 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 enero y el 31 de marzo de 2022, evaluando los riesgos identificados y los controles establecidos para ejecutarse durante la vigencia 2022, en aras de evitar la materialización de los mismos.

CONFORMACIÓN DEL MAPA DE RIESGOS

El mapa de riesgos institucionales está conformado por 4 riesgos de corrupción y 7 riesgos de gestión, 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
			Prob.	Impac.		
Facturación y Recaudo	Apropiación de cuotas moderadoras y/o copagos	Corrupción	3 Posible	5 Catastrófico	Extremo	Arqueo de caja.
Direccionamiento Estratégico	Desviación de poder de las decisiones institucionales	Corrupción	3 Posible	5 Catastrófico	Extremo	Verificación del Manual de Funciones .
Gestión Contractual	Direccionamiento de contrato con intereses propios del Servidor.	Corrupción	3 Posible	5 Catastrófico	Extremo	Revision del Sistema de Gestión Contractual.
Gestión Administrativa	Destinacion indebida de Recursos Públicos	Corrupción	3 Posible	5 Catastrófico	Extremo	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	3 posible	3 moderado	Alto	Capacitar al personal sobre la importancia de proteger documentos publicos.
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 Informacion	Perdida de datos de servidores.	Tecnológico	4 Probable	5 Catastrofico	Extremo	Contar con un software que permita mantener la información en la nube.
Gestión Contractual	Incumplimiento de disposiciones legales e institucionales	Cumplimiento	1 Raro	2 Menor	Bajo	Actualizar el Manual de Contratación.
Gestion Humana	Errores en la liquidacion de parafiscales	Cumplimiento	2 Improbable	4 Mayor	Alto	Verificación y Revisión.
Direccionamiento Estratégico	Desactualizacion del Manual de Procesos	Estrategico	3 Posible	5 Catastrófico	Extremo	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 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		Evaluación Riesgo	Controles	Cumplimiento
			Prob.	Impac.			
Facturación y Recaudo	Apropiación de cuotas moderadoras y/o copagos	Corrupción	3 Posible	5 Catastrófico	Extremo	Arqueo de caja.	100%
Direccionamiento Estratégico	Desviación de poder de las decisiones institucionales	Corrupción	3 Posible	5 Catastrófico	Extremo	Verificación del 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.	80%
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%

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	3 posible	3 moderado	Alto	Capacitar al personal sobre la importancia de proteger documentos publicos.	30%
Comunicaciones	No comunicar clara y oportunamente la información institucional	Operativo	4 Probable	3 Moderado	Alto	Canales de información activos.	100%
	Uso inadecuado de los canales de información	Operativo	4 Probable	3 Moderado	Alto	Canales de información sólo para uso institucional.	100%
Tecnologías de Informacion	Perdida de datos de servidores.	Tecnológico	4 Probable	5 Catastrofico	Extremo	Contar con un software que permita mantener la información en la nube.	100%
Gestión Contractual	Incumplimiento de disposiciones legales e institucionales	Cumplimiento	1 Raro	2 Menor	Bajo	Actualizar el Manual de Contratación.	80%
Gestion Humana	Errores en la liquidacion de parafiscales	Cumplimiento	2 Improbable	4 Mayor	Alto	Verificación y Revisión.	100%
Direccionamiento Estratégico	Desactualizacion del Manual de Procesos	Estrategico	3 Posible	5 Catastrófico	Extremo	Actualizacion 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 reducir aún más los riesgos, 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	3 Posible	5 Catastrófico	Extremo	Arqueo de caja.	100%	1 Raro	1 Insignificante	Bajo	Reducir el Riesgo	Realización periódica de arqueos de caja
Direccionamiento Estratégico	Desviación de poder de las decisiones institucionales	Corrupción	3 Posible	5 Catastrófico	Extremo	Verificación del Manual de Funciones.	100%	1 Raro	1 Insignificante	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.	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	3 Posible	5 Catastrófico	Extremo	Claridad, pertinencia y coherencia de la debida destinación de recursos públicos.	100%	1 Raro	5 Catastrófico	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	Perdida de Información Institucional	Operativo	3 posible	3 moderado	Alto	Capacitar al personal sobre la importancia de proteger documentos públicos.	30%	2 improbable	3 Moderado	Moderado	Asimilar el riesgo, 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%	1 Raro	1 Insignificante	Bajo	Reducir, Evitar	Documentar cambios y socializarlos
	Uso inadecuado de los canales de información	Operativo	4 Probable	3 Moderado	Alto	Canales de información sólo para uso institucional.	100%	1 Raro	1 Insignificante	Bajo	Reducir, Evitar	Documentar cambios y socializarlos
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.	100%	1 Raro	1 Insignificante	Bajo	Reducir el Riesgo	Monitorear que los servidores de la entidad funcionen correctamente.
Gestión Contractual	Incumplimiento de disposiciones legales e institucionales	Cumplimiento	1 Raro	2 Menor	Bajo	Actualizar el Manual de Contratación.	80%	1 Raro	1 Insignificante	Bajo	Eliminar el Riesgo	Revisar el plan de Contratación y ajustarlo a la necesidad
Gestión Humana	Errores en la liquidación de parafiscales	Cumplimiento	2 Improbable	4 Mayor	Alto	Verificación y Revisión.	100%	2 Improbable	3 Moderado	Moderado	Evitar, reducir	Revisión
Direccionamiento Estratégico	Desactualización del Manual de Procesos	Estratégico	3 Posible	5 Catastrófico	Extremo	Actualización del Manual de procesos.	80%	2 Improbable	3 Moderado	Moderado	Assumir el Riesgo	Evaluación y seguimiento de Control Interno

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	ANTES DE LOS CONTROLES	% ANTES DE LOS CONTROLES	DESPUÉS DE LOS CONTROLES	% DESPUÉS DE LOS CONTROLES
Bajo	0	0%	2	50%
Alto	0	0%	2	50%
Extremo	4	100%	0	0%
TOTAL	4	100%	4	100%

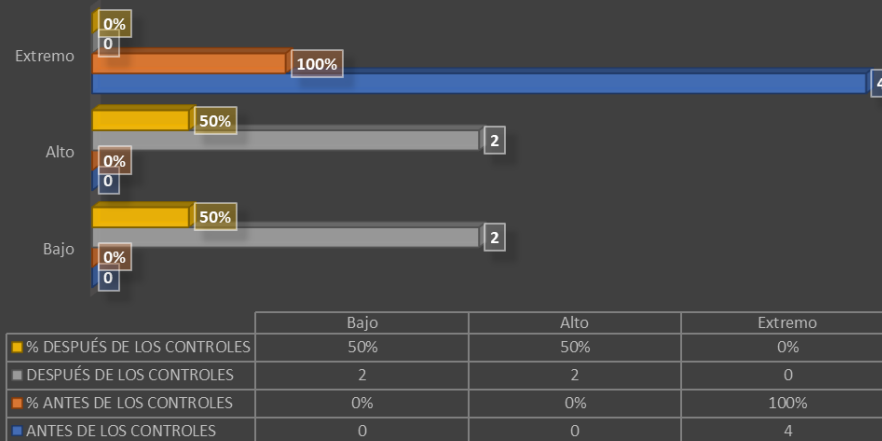
RIESGOS DE GESTIÓN				
ZONA DE RIESGOS	ANTES DE LOS CONTROLES	% ANTES DE LOS CONTROLES	DESPUÉS DE LOS CONTROLES	% DESPUÉS DE LOS CONTROLES
Bajo	1	14%	4	57%
Moderado	0	0%	3	43%
Alto	4	57%	0	0%
Extremo	2	29%	0	0%
TOTAL	7	100%	7	100%

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 de pasa de tener 4 riesgos en nivel extremo a tener 2 en nivel bajo y 2 en nivel alto.

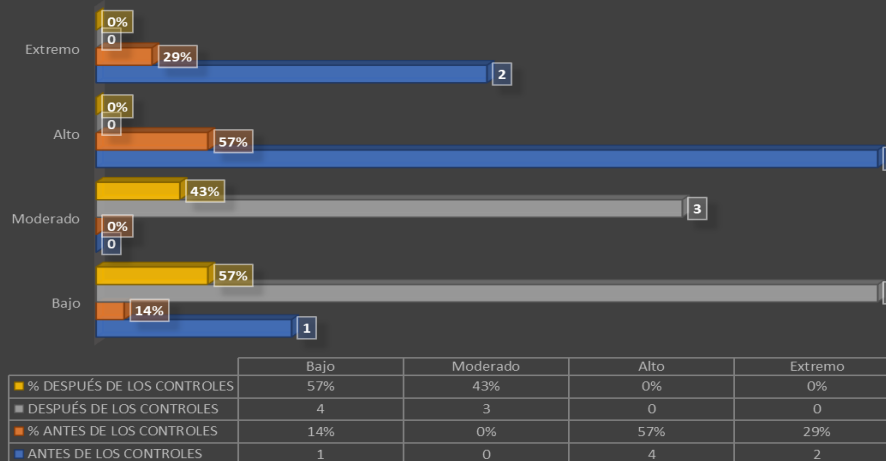
De igual manera, se puede evidenciar un cambio notable en los riesgos de gestión, pues de tener 4 riesgos en nivel extremo se pasa a tener cero (0) en ese nivel; el riesgo alto, aunque no es muy notorio, se evidencia una disminución y, de tener sólo 1 riesgo en nivel bajo se pasa a tener 4 riesgos en ese nivel, y 3 en nivel moderado, lo cual refleja una disminución bastante notable de los riesgos extremos y altos.

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 CORRUPCIÓN



RIESGOS DE GESTIÓN



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