

INFORME DE SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN DEL RIESGO SEGUNDA LINEA DE DEFENSA: PLANEACIÓN

II CUATRIMESTRE DE 2023

SEPTIEMBRE 2023

INTRODUCCIÓN

De acuerdo al ítem de monitoreo y revisión del modelo integrado de planeación y gestión (MIPG), la ESE desarrolla la dimensión 7 relacionada con el control interno, donde se definen las líneas de defensa para identificar la responsabilidad de la gestión del riesgo y control que está distribuida en diversos actores del Hospital Roberto Quintero Villa ESE

El alcance está dado desde el seguimiento a la gestión de los riesgos institucionales hasta las evidencias que soportan los controles realizados,

La metodología de ejecución se da con la orientada por la Contraloría General del Quindío, donde se unifica la metodología para gestionar los riesgos de gestión, corrupción y seguridad digital.

Esta Metodología Sistematizada y Estandarizada para la Administración de Riesgos fue adoptada por la CGQ mediante la Resolución No. 265 de noviembre 22 de 2021, siendo de obligatorio cumplimiento para los sujetos de control, la cual se constituye en la base para el desarrollo de los diferentes procesos auditores y en insumo para sus ejercicios de vigilancia y control fiscal, a partir de la cual los auditores realizarán la evaluación de los riesgos y determinarán la eficacia, eficiencia y efectividad de los controles establecidos por los sujetos de control.

En el aplicativo denominado Riesgos Sujetos de Control “RISC”, del software de la Contraloría General del Quindío, se definen las siguientes responsabilidades y marco conceptual:

- **Primera línea de defensa:** a cargo de los líderes de procesos. Crean riesgos y controles. Son propietarios de los riesgos y los gestionan
- **Segunda línea de defensa:** Planeación:
 - ✓ Acompañar y orientar sobre la metodología, para la identificación, análisis, calificación y valoración del riesgo
 - ✓ Liderar y consolidar el mapa de riesgos institucional y la estrategia de anticorrupción y de atención al ciudadano establecida
 - ✓ Monitorear cambio de entorno y de nuevas amenazas

- ✓ Socializar el manual de riesgos en la entidad
- **Tercera línea de defensa:** Control Interno:
 - ✓ Analizar el diseño e idoneidad de los controles establecidos en los procesos
 - ✓ Realizar evaluación y seguimiento a los riesgos consolidados en los mapas de procesos
 - ✓ Reportar seguimiento a los riesgos de corrupción conforme lo indican las normas
 - ✓ Programar y evaluar los controles del mapa de riesgos de la entidad

Desde lo conceptual el software define:

TIPOS DE RIESGOS

1. Estratégicos
2. Operativos
3. Contratación
4. Ambiental
5. Financieros
6. Seguridad digital
7. Otro

TIPO DE CAUSAS

- Internas:

Personal
Infraestructura
Procesos
Tecnología
Estructura Organizacional
Cultura Organizacional
Económicos
Normas y directrices

- Externas

Políticas
Económicas
Mediambientales

Sociales
Tecnológicas
Culturales
Legales

CONSECUENCIAS

- 1- Pérdidas económicas
- 2- Pérdidas de imagen
- 3- Insostenibilidad financiera
- 4- Incumplimientos legales
- 5- Daños a la integridad física
- 6- Llamados de atención
- 7- Sanciones
- 8- Reprocesos
- 9- Insatisfacción del usuario
- 10- Pérdida de información

PROBABILIDADES

- 5- Casi seguro
- 4- Probable
- 3- Posible
- 2- Improbable
- 1- Rara vez

IMPACTOS

Tabla 1: Clasificación por tipo de riesgo y nombre

	TIPO DE RIESGO	VALOR NUMÉRICO	NOMBRE
1	Estratégicos	5	Catastrófico
2	Estratégicos	4	Mayor
3	Estratégicos	3	Moderado
4	Estratégicos	2	Menor
5	Estratégicos	1	Insignificante
6	Contratación	5	Catastrófico
7	Contratación	4	Mayor
8	Contratación	3	Moderado

	TIPO DE RIESGO	VALOR NUMÉRICO	NOMBRE
9	Contratación	2	Menor
10	Contratación	1	Insignificante
11	Operativos	5	Catastrófico
12	Operativos	4	Mayor
13	Operativos	3	Moderado
14	Operativos	2	Menor
15	Operativos	1	Insignificante
16	Financieros	5	Catastrófico
17	Financieros	4	Mayor
18	Financieros	3	Moderado
19	Financieros	2	Menor
20	Financieros	1	Insignificante
21	Ambiental	5	Catastrófico
22	Ambiental	4	Mayor
23	Ambiental	3	Moderado
24	Ambiental	2	Menor
25	Ambiental	1	Insignificante
26	Seguridad Digital	5	Catastrófico
27	Seguridad Digital	4	Mayor
28	Seguridad Digital	3	Moderado
29	Seguridad Digital	2	Menor
30	Seguridad Digital	1	Insignificante

OBJETIVO

Hacer seguimiento al mapa de Riesgos de la ESE, con el fin de validar la adecuada gestión de los riesgos, atendiendo a lo establecido en el Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG, los lineamientos definidos por los organismos de control en materia de riesgos de procesos estratégicos, contratación, operativos, financieros, ambientales, de seguridad digital y de corrupción

PERIODO EVALUADO

1 de junio al 30 de septiembre de 2023

RIESGOS IDENTIFICADOS EN LA ESE

Según el mapa de procesos de la ESE, se cuenta con 11 procesos, distribuidos de la siguiente manera:

- Estratégicos: 2
- Misionales: 3
- Apoyo: 5
- Evaluación y Seguimiento: 1

Cuadro No. 1 Mapa de procesos de la ESE



Fuente: Mapa de procesos de la ESE 2020 -2024

Estos 11 procesos tienen identificados 33 riesgos y establecidos 52 controles

La tabla No. 2 permite evidenciar que el mayor número de riesgos recae con iguales proporciones en Financiera y Urgencias – Hospitalización, siete (7) cada uno, seguidos con los de contratación, con cinco (5) riesgos pertenecientes al proceso de gestión jurídica y con cuatro (4) riesgos el proceso de gestión de talento Humano y SST, los demás procesos se los distribuyen en número menor.

Tabla No. 2: Riesgos y controles por procesos

PROCESO	RESPONSABLE	NO. RIESGOS	NO. CONTROLES
Direccionamiento Estratégico y Planeación	Gerente	1	1
Calidad	Responsable Calidad	1	5
Negociación y Venta de Servicios de Salud	Responsable Facturación	1	2
Planeación y Prestación del Servicio de Salud	Responsable Urgencias - Hospitalización	7	10
Jurídica	Coordinador Gestión Jurídica	5	5
Talento Humano y SST	Responsable Gestión del Talento Humano y SST	4	6
Sistemas	Responsable Gestión Sistemas de información	3	6
Compras, bienes y suministros	Responsable Compras, bienes y suministros	3	5
Financiera	Responsable Gestión Financiera	7	11
Control Interno	Asesora Control Interno	1	4
		33	56

Fuente: aplicativo Riesgos Sujetos de Control “RISC. Software CGQ. 2022

De acuerdo a los riesgos identificados, cinco (5) posiblemente puedan involucrar aspectos relacionados con corrupción:

Uno (1) Operativo: Proceso compras, bienes y suministros

Uno (1) Operativo: Proceso planeación y prestación del servicio de salud

Uno (1) contratación: Gestión Jurídica

Dos (2) financieros: Proceso gestión financiera

Se encuentran además, según la tabla No. 3, un (2) riesgo materializado correspondiente al proceso de planeación y prestación de servicios de salud en el subproceso servicio de información y atención al usuario

Tabla No. 3: riesgos identificados – corrupción - estado del riesgo

#	TIPO DE RIESGO	¿INVOLUCRA ASPECTOS DE CORRUPCIÓN?	ESTADO RIESGO	ÁREA RESPONSABLE DEL PROCESO/ESTRATÉGIA/ACTIVO	CARGO RESPONSABLE DEL PROCESO/ESTRATÉGIA/ACTIVO
---	----------------	------------------------------------	---------------	--	---

#	TIPO DE RIESGO	¿INVOLUCRA ASPECTOS DE CORRUPCIÓN?	ESTADO RIESGO	ÁREA RESPONSABLE DEL PROCESO/ESTRATÉGIA/ACTIVO	CARGO RESPONSABLE DEL PROCESO/ESTRATÉGIA/ACTIVO
1	Estratégicos	No	Posible	DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO - PLANEACIÓN	GERENTE
2	Estratégicos	No	Posible	CALIDAD	RESPONSABLE PROCESO CALIDAD
3	Operativos	No	Posible	NEGOCIACIÓN Y VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	RESPONSABLE SUBPROCESO FACTURACIÓN
4	Operativos	Si	Posible	PLANEACIÓN Y PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE SALUD	RESPONSABLE PROCESO PLANEACIÓN Y PRESTACIÓN DEL SERVICIO
5	Operativos	No	Posible	PLANEACIÓN Y PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE SALUD	RESPONSABLE PROCESO PLANEACIÓN Y PRESTACIÓN DEL SERVICIO
6	Operativos	No	Materializado	PLANEACIÓN Y PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE SALUD	RESPONSABLE PROCESO PLANEACIÓN Y PRESTACIÓN DEL SERVICIO
7	Operativos	No	Posible	PLANEACIÓN Y PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE SALUD	RESPONSABLE PROCESO PLANEACIÓN Y PRESTACIÓN DEL SERVICIO
8	Operativos	No	Posible	PLANEACIÓN Y PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE SALUD	RESPONSABLE PROCESO PLANEACIÓN Y PRESTACIÓN DEL SERVICIO
9	Operativos	No	Posible	GESTIÓN TALENTO HUMANO Y SST	RESPONSABLE PROCESO TALENTO HUMANO
10	Operativos	No	Posible	GESTIÓN TALENTO HUMANO Y SST	RESPONSABLE PROCESO TALENTO HUMANO
11	Ambiental	No	Posible	GESTIÓN TALENTO HUMANO Y SST	RESPONSABLE PROCESO TALENTO HUMANO
12	Ambiental	No	Posible	GESTIÓN TALENTO HUMANO Y SST	RESPONSABLE PROCESO TALENTO HUMANO
13	Seguridad Digital	No	Posible	GESTIÓN DE SISTEMAS DE INFORMACIÓN	RESPONSABLE PROCESO SISTEMAS INFORMACIÓN
14	Seguridad Digital	No	Posible	GESTIÓN DE SISTEMAS DE INFORMACIÓN	RESPONSABLE PROCESO SISTEMAS INFORMACIÓN
15	Seguridad Digital	No	Posible	GESTIÓN DE SISTEMAS DE INFORMACIÓN	RESPONSABLE PROCESO SISTEMAS INFORMACIÓN
16	Operativos	No	Posible	COMPRAS, BIENES Y SUMINISTROS	RESPONSABLE PROCESO COMPRAS, BIENES Y SUMINISTROS
17	Operativos	No	Posible	COMPRAS, BIENES Y SUMINISTROS	RESPONSABLE PROCESO COMPRAS, BIENES Y SUMINISTROS
18	Operativos	No	Posible	COMPRAS, BIENES Y SUMINISTROS	RESPONSABLE PROCESO COMPRAS, BIENES Y SUMINISTROS
19	Operativos	Si	Posible	PLANEACIÓN Y PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE SALUD	RESPONSABLE PROCESO PLANEACIÓN Y PRESTACIÓN DEL SERVICIO
20	Contratación	Si	Posible	GESTIÓN JURÍDICA	RESPONSABLE PROCESO
21	Contratación	No	Posible	GESTIÓN JURÍDICA	RESPONSABLE PROCESO JURIDICO

#	TIPO DE RIESGO	¿INVOLUCRA ASPECTOS DE CORRUPCIÓN?	ESTADO RIESGO	ÁREA RESPONSABLE DEL PROCESO/ESTRATÉGIA/ACTIVO	CARGO RESPONSABLE DEL PROCESO/ESTRATÉGIA/ACTIVO
22	Contratación	No	Posible	GESTIÓN JURÍDICA	RESPONSABLE PROCESO JURIDICO
23	Operativos	No	Posible	GESTIÓN JURÍDICA	RESPONSABLE PROCESO JURIDICO
24	Operativos	No	Posible	GESTIÓN JURÍDICA	RESPONSABLE PROCESO JURIDICO
25	Financieros	Si	Posible	GESTIÓN FINANCIERA	RESPONSABLE PROCESO FINANCIERO
26	Financieros	No	Posible	GESTIÓN FINANCIERA	RESPONSABLE PROCESO FINANCIERO
27	Financieros	No	Posible	GESTIÓN FINANCIERA	RESPONSABLE PROCESO FINANCIERO
28	Financieros	Si	Posible	GESTIÓN FINANCIERA	RESPONSABLE PROCESO FINANCIERO
29	Financieros	No	Posible	GESTIÓN FINANCIERA	RESPONSABLE PROCESO FINANCIERO
30	Financieros	No	Posible	GESTIÓN FINANCIERA	RESPONSABLE PROCESO FINANCIERO
31	Operativos	No	Posible	CONTROL INTERNO	ASESOR(A) CONTROL INTERNO
32	Financieros	No	Posible	GESTIÓN FINANCIERA	RESPONSABLE PROCESO FINANCIERO
33	Operativos	No	Posible	PLANEACIÓN Y PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE SALUD	RESPONSABLE PROCESO PLANEACIÓN Y PRESTACIÓN DEL SERVICIO

Fuente: aplicativo Riesgos Sujetos de Control "RISC. Software CGQ. 2022

De acuerdo al Consolidado de Mapa de riesgos, el cual se anexa al presente informe, permite identificar si los controles se encuentran documentados, existiendo 16 controles que deben realizar el levantamiento documental

Tabla No. 4: documentación de los controles de los riesgos identificados

PROCESO	NO. CONTROLES	CONTROLES SIN DOCUMENTAR
Direccionamiento Estratégico y Planeación	1	0
Calidad	4	0
Negociación y Venta de Servicios de Salud	2	2
Planeación y Prestación del Servicio de Salud	10	0
Jurídica	5	2
Talento Humano y SST	6	2
Sistemas	6	2
Compras, bienes y suministros	5	0
Financiera	15	7

PROCESO	NO. CONTROLES	CONTROLES SIN DOCUMENTAR
Control Interno	4	0
	56	15

Fuente: aplicativo Riesgos Sujetos de Control "RISC. Software CGQ. 2022

CONCLUSIONES

Se observa como mayor fortaleza, la participación de responsables de los procesos, frente a la adopción de medidas de control con relación a las recomendaciones realizadas por parte de la oficina de planeación y Control Interno, lo cual lleva a la mejora continua de la entidad en la disminución de la materialización del riesgo de los procesos.

Se hace necesario documentar los controles para los riesgos identificados y que los soportes de las evidencias de los controles realizados, se encuentren en carpetas debidamente identificadas.

Cordialmente,



DANIELA SALAZAR GALLEGO
 Contratista planeación/calidad