

# **INFORME DE SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN DEL RIESGO**

## **SEGUNDA LINEA DE DEFENSA: PLANEACIÓN**

**IV TRIMESTRE 2025**

**ENERO DE 2026**

Vigilado Supersalud



DOCUMENTO CONTROLADO

Certificado No. SC 5858-1

## INTRODUCCIÓN

Con el objetivo de permitir a la gerencia de la ESE tener una seguridad razonable en el logro de sus objetivos a través de la prevención y administración del riesgo, se adoptó la Política de Gestión y Administración del riesgo mediante la Resolución 832 de 2018, la cual ha sido actualizada de conformidad con lo dispuesto en las guías para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas de la Función Pública, mediante la Resolución 0083 de 2021.

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 para gestionar los riesgos de gestión, define 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:** A cargo de la responsable de Planeación, quien tiene a su cargo las siguientes responsabilidades:

- ✓ 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:** A cargo de la Asesora de Control Interno, quien tiene a su cargo las siguientes responsabilidades:

- ✓ 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

## OBJETIVO

Hacer seguimiento al mapa de riesgos por procesos de la ESE, con el fin de validar su adecuada gestión, 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 octubre al 31 de diciembre de 2025.

## RIESGOS IDENTIFICADOS EN LA ESE

### PROCEDIMIENTO A LA GESTIÓN DEL RIESGO

- ✓ Evaluación del cumplimiento de la Política de Gestión del Riesgo  
Según el mapa de procesos institucional, el Hospital Roberto Quintero Villa cuenta con 10 procesos, distribuidos de la siguiente manera:

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

Estos 10 procesos se dividen en 26 subprocesos, 18 son administrativos y 8 misionales.

La tabla No. 1 permite evidenciar que el mayor número de riesgos recae con iguales proporciones en Financiera y en los servicios de Urgencias – Hospitalización, con siete (7) cada uno, seguido por el proceso de gestión jurídica con cinco (5) riesgos y el proceso de gestión de talento Humano y SST con cuatro (4) riesgos.

**Tabla No. 1: Riesgos y controles por procesos**

Proceso	Responsable	No. Riesgos	No. Controles
Direccionamiento Estratégico y Planeación	Gerente –. Planeación	1	1
Calidad	Calidad	1	4
Negociación y Venta de Servicios de Salud	Gerente – Abogada Contratación	1	2
Planeación y Prestación del Servicio de Salud	Resp. Procesos Misionales	7	8
Talento Humano – Seguridad Salud en el Trabajo	Resp Talento Humano – Prof SGSST	3	4
Sistemas Información	Resp Sistemas, Epidemiología, Estadística	3	6
Compras, Bienes y Suministros (incluye mantenimiento)	Técnico Almacén	4	6
Financiera	Resp contabilidad, cartera, presupuesto, glosas, tesorería, facturación	7	16
Jurídica	Abogados Contratación y Defensa Judicial	5	5
Control Interno	Asesora Control Interno	1	4
<b>Total</b>		<b>33</b>	<b>56</b>

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

### **Seguimiento a los mapas de riesgo de gestión**

El seguimiento a los mapas de riesgos de gestión se realiza trimestralmente por la responsable de Planeación, quien consolida y envía a Control Interno.



Semestralmente la Asesora de Control Interno realiza seguimiento a la gestión del riesgo y evalúa la identificación del riesgo, el diseño y la efectividad de los controles y retroalimenta a los responsables de los procesos, para realizar los ajustes respectivos.

Los 56 controles fueron ejecutados (ver anexo seguimiento a mapa de riesgos y controles), evidenciándose lo siguiente:

### Documentación de los controles de los riesgos identificados

De acuerdo al seguimiento trimestral efectuado a los mapas de riesgos por proceso, se identificaron tres controles con insuficiente documentación de su ejecución, a continuación, se relacionan:

Proceso	Riesgo	Control	Responsable	Observación
Negociación y Venta de Servicios de Salud	Desequilibrio financiero de los contratos suscritos con las EPS, debido a que los ingresos recaudados son inferiores a los valores facturados por los servicios prestados	Análisis oferta y demanda, de exigencias normativas y de tarifas, de manera previa a la suscripción de acuerdos de voluntades con las ERP.	Resp. Contratación EAPB	Soportar documentalmente el control con el análisis realizado
Gestión Talento Humano	Ingreso de personal a la entidad que no cumple requisitos de formación y experiencia, debido a falencias en el proceso de selección y vinculación	Verificación de cumplimiento de requisitos de personal previo al ingreso a la entidad	Resp. Talento Humano	Se da cumplimiento a la ejecución del control y a la periodicidad establecida para el personal de planta y contratista directo, más no se realiza control a todo personal que ingresa por la Empresa de Empleos Temporales
Compras, bienes y suministros (Subproceso Mantenimiento)	Contaminación ambiental por inadecuado mantenimiento de la planta de tratamiento de aguas residuales de la entidad	Seguimiento al mantenimiento periódico de la PTAR		Se debe dejar evidencia del mantenimiento mensual realizado por el operario de servicios generales a través del formato establecido por la entidad.

Proceso	Riesgo	Control	Responsable	Observación
Gestión Jurídica	Publicación inoportuna o no publicación de los procesos de contratación en las plataformas SIA OBSERVA y SECOP I	El responsable de contratación constata el cague efectivo de la información publicada en las plataformas del SIA observa y Secop de manera oportuna y consistente a la documentación pre contractual y contractual necesaria para cumplir con la publicidad de los procesos.	Abogada Contratación	No se dispone de evidencias que soporten la realización del control. Aplicar lista de chequeo por cada contrato.

Fuente: Planeación HRQV 2025

### Materializaciones de Riesgo:

Durante el trimestre evaluado se materializaron 2 riesgos:

Proceso	Riesgo	Motivo	Análisis Causal	Recomendación
SIAU	Inoportunidad en las respuestas a las PQRS de los usuarios debido a demoras en la gestión de las mismas por los responsables de los servicios involucrados	Demora en la revisión jurídica de las respuestas a las PQR	Interpretación errada de la responsable del subproceso de atención al usuario en los tiempos de respuesta, toda vez que las PQR se reciben en SIAU y en ocasiones no se radican en ventanilla única el mismo día	Radicar el mismo día en ventanilla única toda PQRSF recibida
Gestión Jurídica	Publicación inoportuna o no publicación de los procesos de contratación en las plataformas SIA OBSERVA y SECOP I	El 21 de octubre de 2025 se recibió requerimiento de información de la CGQ por rendición extemporánea de contratos en SIA Observa o con inconsistencias	Falta de adherencia al control establecido.	Dar cumplimiento estricto a la ejecución y periodicidad del control

## OBSERVACIONES:

A través de los seguimientos efectuados por el Proceso de Planeación se identificaron riesgos materializados de pérdida de información de los Subprocesos de Seguridad y Salud en el Trabajo y Defensa Judicial, quienes tienen computadores personales, motivo por el cual se debe incluirá este riesgo en el proceso de sistemas de información, y realizar seguimiento a la ejecución del control de copias de seguridad de la información por cada responsable de proceso a la NAS.

## CONCLUSIONES:

La ESE viene fortaleciendo sus procesos de gestión del riesgo, sin embargo, es necesario reforzar los conocimientos y habilidades de los líderes de proceso para mejorar su desempeño como primera línea de defensa, brindando asesoría y retroalimentación por parte de las responsables de Planeación y Control Interno, con el objetivo de afianzar la cultura institucional.

## RECOMENDACIONES:

- ✓ Actualizar los riesgos y mapas de riesgos con lo establecido en la nueva guía de gestión del riesgo del DAFP y lo establecido en el Programa de Transparencia y Ética Pública, brindando acompañamiento y asesoría a los responsables de procesos en la identificación de riesgos y actualización de mapas de riesgos por parte de las oficinas de Planeación y Control Interno.
- ✓ Identificar riesgos de los procesos de procesos tercerizados.
- ✓ Brindar capacitación por parte de la oficina jurídica a los supervisores de los contratos respecto a la gestión de los riesgos contractuales.
- ✓ Incluir riesgos del subprocesso de gestión documental, estadística y epidemiología.
- ✓ Fortalecer la gestión de los riesgos de seguridad digital.
- ✓ Realizar reporte de riesgos materializados por parte de los responsables de los procesos.



**BEATRIZ ELENA GIRALDO MONTES**

Responsable Planeación y Calidad

