

	<b>EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO BARRANCABERMEJA</b> SERVICIOS DE SALUD DE BAJA COMPLEJIDAD NIT: 829.001.887 -6 Código de prestador 6808100707	Código:	102-FR 007
	<b>INFORMES DE CONTROL INTERNO</b>	Versión:	1
		Fecha de Emisión:	13/01/2022

<b>FECHA</b>	04/01/2024	<b>TIPO DE INFORME</b>	Seguimiento
<b>DEPENDENCIA / ÁREA</b>	Todos los Procesos		
<b>ASUNTO / DESCRIPCIÓN</b>	Informe de seguimiento Mapa de Riesgos por Procesos, Corrupción e Institucional, correspondiente al tercer Cuatrimestre de la vigencia 2023 de la E.S.E. Barrancabermeja. Seguimiento Política de Administración de Riesgos.		


En cumplimiento de las funciones y a los Roles de evaluación a la gestión del riesgo y evaluación y seguimiento, se presenta a continuación el seguimiento a la efectividad de las acciones de manejo propuestas en los Mapas de Riesgos y el de evaluar el estado institucional de la política de administración de riesgos. Lo anterior se realiza con fundamento en el autocontrol que adelantan los Líderes y participantes de cada proceso en la administración de los Mapas de Riesgo por cada proceso, para lo cual se solicita información que sirva como insumo para adelantar el seguimiento y posteriormente asesorar a través de recomendaciones propuestas en este documento.

Desde la perspectiva del Control Interno, interpreta que la eficiencia del control está en el manejo de los riesgos, es decir: el propósito principal del control es la reducción de estos, propendiendo porque el proceso y sus controles garanticen de manera razonable que los riesgos están minimizados o se están reduciendo y, por lo tanto, que los objetivos de la entidad van a ser alcanzados, y establece que la administración del riesgo es:

*"Un proceso efectuado por la Alta Dirección de la entidad y por todo el personal para proporcionar a la administración un aseguramiento razonable con respecto al logro de los objetivos. El enfoque de riesgos no se determina solamente con el uso de la metodología, sino logrando que la evaluación de los riesgos se convierta en una parte natural del proceso de planeación".*

En la presente vigencia la E.S.E. Barrancabermeja, tiene formulado el siguiente Mapa de Riesgos que han sido elaborados para los procesos, los cuales se evalúa su cumplimiento.

El resultado se sustenta de acuerdo a los rangos de calificación y valoración de la madurez de la administración de riesgos, como lo muestra la siguiente tabla:

	<b>EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO BARRANCABERMEJA</b> SERVICIOS DE SALUD DE BAJA COMPLEJIDAD NIT: 829.001.887 -6 Código de prestador 6808100707	Código:	102-FR 007
	<b>INFORMES DE CONTROL INTERNO</b>	Versión:	1
		Fecha de Emisión:	13/01/2022

Calificación del Estado de Madurez de la Administración del Riesgo	Valoración del Estado de la Administración del Riesgo	Características de la calificación y valoración de la Administración del Riesgo
1-20	INCIPIENTE	No existe un enfoque formal de administración
21-40	CONOCIDO	Existen esfuerzos aislados de administración del riesgo
41-60	DEFINIDO	La estrategia y políticas de administración del riesgo han sido definidas y comunicadas. Así mismo. La valoración del riesgo está definida
61-80	ADMINISTRADO	El proceso de administración del riesgo está desarrollado y comunicado
81-100	OPTIMIZADO	La administración del riesgo está completamente inmersa en las operaciones y procesos de la organización.


## DESARROLLO DE LA CALIFICACIÓN Y VALORACIÓN DE LA GESTIÓN INSTITUCIONAL DE RIESGOS POR PROCESOS

### ➤ DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO:

Para la vigencia 2023, en el proceso de Direccionamiento Estratégico fueron identificados y formulados 2 Riesgos Administrativos; el cual presenta programación de acción de mitigación en una periodicidad anual y trimestral, con avance **100%** en los riesgos definidos, obteniendo con lo anterior, una calificación de la administración del Riesgo del **100%** y una valoración como **OPTIMIZADO**.

### ➤ SIAU:

En el proceso de SIAU, fueron identificados y formulados 2 Riesgos administrativos, para los cuales se formularon 3 acciones de mitigación, las cuales presentaron ejecución en el periodo de seguimiento, con un avance del **100%** en las acciones de mitigación y/o acciones de control definidas en cada riesgo obteniendo con lo anterior, una calificación de la administración del Riesgo del **100%** y una Valoración como **OPTIMIZADO**.

	<b>EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO BARRANCABERMEJA</b> SERVICIOS DE SALUD DE BAJA COMPLEJIDAD NIT: 829.001.887 -6 Código de prestador 6808100707	Código:	102-FR 007
	<b>INFORMES DE CONTROL INTERNO</b>	Versión:	1
		Fecha de Emisión:	13/01/2022

➤ **PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN:**

El Proceso de Promoción y Prevención, presenta 4 riesgos identificados y formulados para la vigencia 2023, de los cuales 3 se encuentran identificados como Riesgos Administrativos y 1 de ellos clasificados como Riesgos de Corrupción, relacionados con la Manipulación Indevida de Historias Clínicas; en el seguimiento realizado para el tercer cuatrimestre, se pudo evidenciar ejecución en las acciones de mitigación programadas del **100%** para todos los riesgos identificados, obteniendo con lo anterior una calificación de la administración del Riesgo del **100%** y una Valoración como **OPTIMIZADO**.

➤ **SERVICIOS AMBULATORIOS, APOYO DIAGNÓSTICO, URGENCIAS Y HOSPITALIZACIÓN:**

Este proceso presenta 1 riesgo administrativo identificado y formulado para la vigencia 2023, el cual presentó ejecución en el periodo de seguimiento, con un avance del **100%** en la acción de mitigación y/o acción de control definidas en el riesgo obteniendo con lo anterior, una calificación de la administración del Riesgo del **100%** y una Valoración como **OPTIMIZADO**.

➤ **GESTIÓN FINANCIERA, CONTABLE Y FACTURACIÓN**

El Proceso de Gestión Financiera, Contable y Facturación presenta 7 riesgos identificados y formulados para la vigencia 2023, de los cuales 4 se encuentran identificados como Riesgos Administrativos y 3 de ellos clasificados como Riesgos de Corrupción, relacionados con la Ejecución del Presupuesto sin el soporte y sustento legal, Pérdida de la Información de la Facturación y Pago a Contratistas sin el lleno de requisitos; en el seguimiento realizado para el tercer cuatrimestre, se pudo evidenciar ejecución en las acciones de mitigación programadas del **100%** para todos los riesgos identificados, obteniendo con lo anterior una calificación de la administración del Riesgo del **100%** y una Valoración como **OPTIMIZADO**.

➤ **GESTIÓN SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO:**

En el proceso de Seguridad y Salud en el Trabajo, fueron identificados y formulados 3 riesgos administrativos, para la vigencia 2023, en las cuales se formularon 3 acciones de mitigación, evidenciando ejecución en el periodo de seguimiento, con un avance del **100%** en las acciones de mitigación y/o acciones de control definidas en cada riesgo obteniendo con lo anterior, una calificación de la administración del riesgo del **100%** y una Valoración como **OPTIMIZADO**.

	<b>EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO BARRANCABERMEJA</b> SERVICIOS DE SALUD DE BAJA COMPLEJIDAD NIT: 829.001.887 -6 Código de prestador 6808100707	Código:	102-FR 007
	<b>INFORMES DE CONTROL INTERNO</b>	Versión:	1
		Fecha de Emisión:	13/01/2022

➤ **GESTIÓN JURÍDICA Y CONTRATACIÓN**

El Proceso de Gestión Jurídica y Contratación presenta 4 riesgos identificados y formulados para la vigencia 2023, de los cuales 2 se encuentran identificados como Riesgos Administrativos y 2 de ellos clasificados como Riesgos de Corrupción, relacionados con la Contratación Pública sin el Lleno de Requisitos Legales y Daño Jurídico por vencimientos de términos; en el seguimiento realizado para el tercer cuatrimestre, se pudo evidenciar ejecución en las acciones de mitigación programadas del **100%** para todos los riesgos identificados, obteniendo con lo anterior una calificación de la administración del Riesgo del **100%** y una Valoración como **OPTIMIZADO**.

➤ **GESTIÓN DOCUMENTAL**


El Proceso de Gestión Documental presenta 2 riesgos administrativos identificados y formulados para la vigencia 2023, las cuales presentaron ejecución en el periodo de seguimiento, con un avance del **70%**, que evidencian el cumplimiento y desarrollo de las acciones de mitigación programadas del 100% obteniendo con lo anterior una calificación de la administración del Riesgo del **70%** y una Valoración como **ADMINISTRADO**.

➤ **GESTIÓN COMPRAS Y ALMACÉN**

Para la vigencia 2023, en el proceso de Gestión Compras y Almacén fue identificado y formulado 1 Riesgo de Corrupción, en lo relacionado a Perdida o extravío a los Bienes de Propiedad, Planta y Equipo; el cual presenta ejecución del desarrollo de la acción de mitigación con avance **100%** en el riesgo definido, obteniendo con lo anterior, una calificación de la administración del Riesgo del **100%** y una valoración como **OPTIMIZADO**.

➤ **GESTIÓN SISTEMAS DE LA INFORMACIÓN Y COMUNICACIONES:**

El Proceso de Gestión Sistemas de la Información y Comunicación, presenta 4 riesgos identificados y formulados para la vigencia 2023, de los cuales 3 se encuentran identificados como Riesgos Administrativos y 1 de ellos clasificado como Riesgo de Corrupción, relacionado con Publicación de Información Errónea en el Portal WEB; en el seguimiento realizado para el tercer cuatrimestre, se pudo evidenciar ejecución en las acciones de mitigación programadas del **100%** para todos los riesgos identificados, obteniendo con lo anterior una calificación de la administración del Riesgo del **100%** y una Valoración como **OPTIMIZADO**.

	<b>EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO BARRANCABERMEJA</b> SERVICIOS DE SALUD DE BAJA COMPLEJIDAD NIT: 829.001.887 -6 Código de prestador 6808100707	Código:	102-FR 007
	<b>INFORMES DE CONTROL INTERNO</b>	Versión:	1
		Fecha de Emisión:	13/01/2022

➤ **GESTIÓN TALENTO HUMANO:**


El Proceso de Gestión Talento Humano, presenta 3 riesgos identificados y formulados para la vigencia 2023, de los cuales 1 se encuentra identificado como Riesgo Administrativo y 2 de ellos clasificados como Riesgos de Corrupción, relacionados con la Posesión sin el lleno de los requisitos y Manipulación Indevida parcial o total de los documentos de la historia laboral; en el seguimiento realizado para el tercer cuatrimestre, se pudo evidenciar ejecución en las acciones de mitigación programadas del **100%** para todos los riesgos identificados, obteniendo con lo anterior una calificación de la administración del Riesgo del **100%** y una Valoración como **OPTIMIZADO**.

➤ **CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO**

El Proceso Control Interno Disciplinario presenta 1 riesgo administrativo identificado y formulado para la vigencia 2023, el cual presentó ejecución en el periodo de seguimiento, con un avance del **100%**, que evidencian el cumplimiento y desarrollo de las acciones de mitigación programadas, obteniendo con lo anterior una calificación de la administración del Riesgo del **100%** y una Valoración como **OPTIMIZADO**.

➤ **CONTROL INTERNO**

El Proceso de Control Interno presenta 1 riesgo administrativo identificado y formulado para la vigencia 2023, el cual presenta ejecución en la acción programada durante el periodo de seguimiento, que evidencian el cumplimiento de las acciones de mitigación del **100%** obteniendo con lo anterior una calificación de la administración del Riesgo del **100%** y una Valoración como **OPTIMIZADO**.

	<b>EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO BARRANCABERMEJA</b> SERVICIOS DE SALUD DE BAJA COMPLEJIDAD NIT: 829.001.887 -6 Código de prestador 6808100707	Código:	102-FR 007
	<b>INFORMES DE CONTROL INTERNO</b>	Versión:	1
		Fecha de Emisión:	13/01/2022

## CONCLUSIÓN DE LA EVALUACIÓN

La administración de la gestión del riesgo institucional se encuentra inmersa en las operaciones y procesos de la organización, de acuerdo al ponderado en la siguiente tabla:

<b>CALIFICACIÓN Y VALORACIÓN DE LA MADUREZ DE LA ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO POR PROCESOS E INSTITUCIONAL</b>		
<b>PROCESO</b>	<b>CALIFICACIÓN</b>	<b>VALORACIÓN</b>
DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO	100%	OPTIMIZADO
SIAU	100%	OPTIMIZADO
PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	100%	OPTIMIZADO
SERVICIOS AMBULATORIOS, APOYO DIAGNÓSTICO, URGENCIAS Y HOSPITALIZACIÓN	100%	OPTIMIZADO
GESTIÓN FINANCIERA, CONTABLE Y FACTURACIÓN	100%	OPTIMIZADO
GESTIÓN SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO	100%	OPTIMIZADO
GESTIÓN JURÍDICA Y CONTRATACIÓN	100%	OPTIMIZADO
GESTIÓN DOCUMENTAL	70%	ADMINISTRADO
GESTIÓN COMPRAS Y ALMACÉN	100%	OPTIMIZADO
GESTIÓN SISTEMAS DE LA INFORMACIÓN Y COMUNICACIONES	100%	OPTIMIZADO
GESTIÓN TALENTO HUMANO	100%	OPTIMIZADO
CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO	100%	OPTIMIZADO
CONTROL INTERNO	100%	OPTIMIZADO
<b>CALIFICACIÓN Y VALORACIÓN DE LA MADUREZ DE LA GESTIÓN DEL RIESGO</b>	<b>98%</b>	<b>OPTIMIZADO</b>

De lo anterior, se identifica que la estrategia y las políticas de administración del riesgo han sido definidas y comunicadas, lo que permite que la valoración del riesgo está completamente inmersa en las operaciones y procesos de la organización, obteniendo como resultado de la gestión institucional un **98%** de cumplimiento, que le da un nivel de **OPTIMIZADO** dentro de la E.S.E. Barrancabermeja.

El mapa de riesgos existente tiene cobertura en todas las áreas bajo el enfoque de procesos de la entidad.

Así mismo se hace relación en el presente informe, que la entidad cuenta con un total de **35 Riesgos, de los cuales, 10 son Riesgos de Corrupción** y los 25 restantes son Administrativos.

	<b>EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO BARRANCABERMEJA</b> SERVICIOS DE SALUD DE BAJA COMPLEJIDAD NIT: 829.001.887 -6 Código de prestador 6808100707	Código:	102-FR 007
	<b>INFORMES DE CONTROL INTERNO</b>	Versión:	1
		Fecha de Emisión:	13/01/2022

En lo relacionado a los **RIESGOS DE CORRUPCIÓN**, se evidencia que el **100%** de los mismos dio cumplimiento a las acciones definidas en los tiempos programados, siendo este un factor efectivo a la hora del seguimiento.

Así mismo desde la Oficina Asesora de Control Interno, dando cumplimiento al Rol de Evaluación a la Gestión del Riesgo, en relación a la **POLÍTICA DE ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO**, se evidencia que; esta se actualizó en Junta Directiva, realizada el día 29 de diciembre de 2023, mediante **ACUERDO 013 DE 2023**, en la cual se asignan responsabilidades a los honorables miembros de la Junta Directiva y Oficial de Cumplimiento, en la implementación de acciones para la mitigación de los riesgos identificados en el Sistema Integrado de Gestión de Riesgos Institucional (**SARLAFT & SICOF**), la cual en relación a la administración de riesgos define las líneas de defensa en pro de la mitigación de los riesgos institucionales de la E.S.E.B.

<b>LÍNEAS DE DEFENSA</b>	<b>INTEGRANTES</b>
Línea Estratégica	Conformada por la Alta Dirección: Junta Directiva Comité Institucional de Coordinación de Control Interno
Primera Línea	Personas del Nivel operacional de los procesos (Procedimientos), áreas; pueden ser líderes de proceso.
Segunda Línea	Oficial de Cumplimiento Líderes de procesos / áreas Líderes de Sistemas Institucionales Comité Institucional de Gestión y Desempeño (Riesgos) Comités
Tercer Línea	Jefe de Control Interno

<b>LÍNEAS DE DEFENSA</b>	<b>ACCIONES EN MARCO DE LA POLÍTICA Y EL SIGR</b>
<b>Línea Estratégica</b>  Conformada por la Alta Dirección en el marco del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y la Junta Directiva.	Definir lineamientos claros frente a la estructura de control, debe generar los espacios para el análisis y seguimiento de los temas relacionados con el Sistema Integrado de Gestión de Riesgos y los Subsistemas de Administración de Riesgos, clave para que se cuente con ambiente propicio o favorable para la gestión de la política de Administración del Riesgo.

	<b>EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO BARRANCABERMEJA</b> SERVICIOS DE SALUD DE BAJA COMPLEJIDAD NIT: 829.001.887 -6 Codigo de prestador 6808100707	Código:	102-FR 007
	<b>INFORMES DE CONTROL INTERNO</b>	Versión:	1
		Fecha de Emisión:	13/01/2022

<b>LÍNEAS DE DEFENSA</b>	<b>ACCIONES EN MARCO DE LA POLITICA Y EL SIGR</b>
<p style="text-align: center;"><b>Primera Línea</b></p> Personas del Nivel operacional de los procesos (Procedimientos), áreas; pueden ser líderes de proceso	Se encarga de la identificación, mantenimiento e implementación efectiva de los controles, por consiguiente, identifica, evalúa, controla y mitiga los riesgos; aplican las medidas de control interno en las operaciones del día a día de la entidad. (procesos – procedimientos)
<p style="text-align: center;"><b>Segunda Línea</b></p> Oficial de Cumplimiento Líderes de procesos / áreas Líderes de Sistemas Institucionales Comité Institucional de Gestión y Desempeño (Riesgos) Comités	Realiza la autoevaluación permanente de las actividades llevadas a cabo por la 1ª línea de defensa, por lo que su objetivo principal es asegurar que la primera línea este diseñada y opere de manera efectiva, informar a la Alta Dirección y/o son parte de la Alta Dirección y generan información clave de temas o aspectos transversales en la entidad para la toma de decisiones oportunas, previos a los seguimientos y evaluaciones de la tercera línea de defensa.
<p style="text-align: center;"><b>Tercer Línea</b></p> Jefe de Control Interno	Realiza actividades de seguimiento y evaluación, especialmente a través de la auditoría interna y seguimiento a la gestión del riesgo, en la cual se pronuncia sobre la efectividad de los controles para evitar la materialización de riesgos.

Así mismo, es de resaltar que para el tercer cuatrimestre se presentó ejecución en 34 acciones de mitigación de 34 programadas para el periodo.

	<b>EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO BARRANCABERMEJA</b> SERVICIOS DE SALUD DE BAJA COMPLEJIDAD NIT: 829.001.887 -6 Código de prestador 6808100707	Código:	102-FR 007
	<b>INFORMES DE CONTROL INTERNO</b>	Versión:	1
		Fecha de Emisión:	13/01/2022

## CONCLUSIONES

En el marco del seguimiento realizado, se identificó que, de las 34 acciones programadas, 34 presentaron evidencia en el cumplimiento y desarrollo de las acciones evaluadas, así mismo, según el seguimiento realizado, se observó un resultado favorable en lo relacionado a la administración del riesgo por procesos, de corrupción e institucional, dando a conocer que la valoración del riesgo está completamente inmersa en las operaciones y procesos de la organización, obteniendo como resultado de la gestión institucional un **98%** de cumplimiento, que le da un nivel de **OPTIMIZADO** dentro de la E.S.E. Barrancabermeja.

De la misma manera, la E.S.E. Barrancabermeja, cuenta con la Política de Administración del Riesgo, en las cuales se se asignan responsabilidades a los honorables miembros de la Junta Directiva y Oficial de Cumplimiento, en la implementación de acciones para la mitigación de los riesgos identificados en el Sistema Integrado de Gestión de Riesgos Institucional (**SARLAFT & SICOF**), la cual en relación a la administración de riesgos define las líneas de defensa: encuentran identificadas las Líneas de Defensa: Línea Estratégica, Primera Línea, Segunda Línea y Tercera Línea de Defensa en pro de la Administración del Riesgo Institucional.

## RECOMENDACIONES

- ✓ Mantener la aplicación de los controles en el Mapa de Riesgo.
- ✓ Mantener la ejecución de las actividades de manejo determinadas.
- ✓ Continuar con la socialización de la Política de Administración del Riesgo a Líderes de Procesos.

Cordialmente,

**WILSON OSWALDO PRECIADO GONZALEZ**  
 Jefe Oficina Asesora Control Interno  
 E.S.E. Barrancabermeja