	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO BARRANCABERMEJA
	INFORMES DE CONTROL INTERNO


FECHA	07/01/2022	TIPO DE INFORME	Seguimiento
DEPENDENCIA / ÁREA	Control Interno		
ASUNTO / DESCRIPCIÓN	Informe de seguimiento, Tercer Cuatrimestre Mapa de Riesgos por Procesos, Corrupción e Institucional de la vigencia 2021 de la E.S.E. Barrancabermeja.		

INFORME DE SEGUIMIENTO DE LA EJECUCION DEL PLAN DE MANEJO DEL MAPA DE RIESGOS

La función de control interno también ha cambiado de un enfoque de auditoría basado en el cumplimiento de controles hacia un enfoque más amplio alineado a la administración del riesgo, suministrando la evaluación sobre las políticas y procedimientos de la administración del riesgo y sin comprometer la independencia y objetividad de la función de auditoría interna.

Es un Rol de Control Interno adelantar 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 los mismos, 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:

	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO BARRANCABERMEJA
	INFORMES DE CONTROL INTERNO

"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".

Para la vigencia 2021 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:

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 inmerso en las operaciones y procesos de la organización.

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

PROCESOS ESTRATÉGICOS

- **GERENCIA:** Presenta ejecución en un **100%** de las acciones de mitigación definidas, para los 2 riesgos identificados y formulados en la presente vigencia, producto de realizar las respectivas actividades, obteniendo así un nivel de eficacia del **100%** en la administración de sus riesgos, y una valoración de OPTIMIZADO.
- **PLANEACIÓN:** Presenta ejecución en un **75%** de las acciones de mitigación definidas, para los 4 riesgos identificados y formulados en la presente vigencia, producto de realizar las respectivas actividades, obteniendo así un nivel de eficacia del **75%** en la administración de sus riesgos, y una valoración de ADMINISTRADO.

PROCESOS MISIONALES

- **SIAU:** Presenta ejecución en un **100%** de las acciones de mitigación definidas, para los 2 riesgos identificados y formulados en la presente vigencia, producto de realizar las respectivas actividades, obteniendo así un nivel de eficacia del **100%** en la administración de sus riesgos, y una valoración de OPTIMIZADO.
- **URGENCIAS Y HOSPITALIZACIÓN:** Presenta ejecución en un **50%** de las acciones de mitigación definidas, para los 4 riesgos identificados y formulados en la presente vigencia, producto de realizar las respectivas actividades, obteniendo así un nivel de eficacia del **50%** en la administración de sus riesgos, y una valoración de DEFINIDO.
- **CONSULTA EXTERNA:** Presenta ejecución en un **60%** de las acciones de mitigación definidas, para los 4 riesgos identificados y formulados en la presente vigencia, producto de realizar las respectivas actividades, obteniendo así un nivel de eficacia del **60%** en la administración de sus riesgos, y una valoración de DEFINIDO.



- **FARMACIA:** No se encuentra formuladas acciones de mitigación definidas, para los dos riesgos identificados y formulados en la presente vigencia, obteniendo así una valoración de INCIPIENTE.
- **LABORATORIO CLINICO:** No se encuentra formuladas acciones de mitigación definidas, para el riesgo identificado y formulado en la presente vigencia, obteniendo así una valoración de INCIPIENTE.
- **ODONTOLOGIA:** Presenta ejecución en un **66%** de las acciones de mitigación definidas, para los 3 riesgos identificados y formulados en la presente vigencia, producto de realizar las respectivas actividades, obteniendo así un nivel de eficacia del **66%** en la administración de sus riesgos, y una valoración de ADMINISTRADO.
- **PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN:** Presenta ejecución en un **80%** de las acciones de mitigación definidas, para los 5 riesgos identificados y formulados en la presente vigencia, producto de realizar las respectivas actividades, obteniendo así un nivel de eficacia del **80%** en la administración de sus riesgos, y una valoración de ADMINISTRADO.

PROCESOS APOYO

- **PRESUPUESTO:** Presenta ejecución en un **66%** de las acciones de mitigación definidas, para los 3 riesgos identificados y formulados en la presente vigencia, producto de realizar las respectivas actividades, obteniendo así un nivel de eficacia del **66%** en la administración de sus riesgos, y una valoración de ADMINISTRADO.
- **FACTURACIÓN:** Presenta ejecución en un **50%** de las acciones de mitigación definidas, para los 2 riesgos identificados y formulados en la presente vigencia, producto de realizar las respectivas actividades, obteniendo así un nivel de eficacia del **50%** en la administración de sus riesgos, y una valoración de DEFINIDO.
- **GESTIÓN DOCUMENTAL:** No se encuentra formuladas acciones de mitigación definidas, para los dos riesgos identificados y formulados en la presente vigencia, obteniendo así una valoración de INCIPIENTE.
- **ALMACÉN:** No se encuentra formuladas acciones de mitigación definidas, para los dos riesgos identificados y formulados en la presente vigencia, obteniendo así una valoración de INCIPIENTE.
- **SISTEMAS:** Presenta ejecución en un **100%** de las acciones de mitigación definidas, para los 2 riesgos identificados y formulados en la presente vigencia, producto de realizar las respectivas actividades, obteniendo así un nivel de eficacia del **100%** en la administración de sus riesgos, y una valoración de OPTIMIZADO.
- **CONTABILIDAD:** No Presenta ejecución en las acciones de mitigación definidas, para el riesgo identificado y formulado en la presente vigencia, obteniendo así una valoración de INCIPIENTE.
- **CARTERA:** Presenta ejecución en un **100%** de las acciones de mitigación definidas, para el (1) riesgo identificado y formulado en la presente vigencia,

producto de realizar la respectiva actividad, obteniendo así un nivel de eficacia del **100%** en la administración de sus riesgos, y una valoración de OPTIMIZADO.

- **COSTOS:** Presenta ejecución en un **100%** de las acciones de mitigación definidas, para el (1) riesgo identificado y formulado en la presente vigencia, producto de realizar la respectiva actividad, obteniendo así un nivel de eficacia del **100%** en la administración de sus riesgos, y una valoración de OPTIMIZADO.
- **SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO:** Presenta ejecución en un **100%** de las acciones de mitigación definidas, para los 4 riesgos identificados y formulados en la presente vigencia, producto de realizar las respectivas actividades, obteniendo así un nivel de eficacia del **100%** en la administración de sus riesgos, y una valoración de OPTIMIZADO.
- **TALENTO HUMANO:** Presenta ejecución en un **100%** de las acciones de mitigación definidas, para los 11 riesgos identificados y formulados en la presente vigencia, producto de realizar las respectivas actividades, obteniendo así un nivel de eficacia del **100%** en la administración de sus riesgos, y una valoración de OPTIMIZADO.
- **CONTRATACIÓN:** Presenta ejecución en un **50%** de las acciones de mitigación definidas, para los 2 riesgos identificados y formulados en la presente vigencia, producto de realizar las respectivas actividades, aclarando que la acción relacionada con la publicación de la contratación, se realiza de manera inoportuna, obteniendo así un nivel de eficacia del **50%** en la administración de sus riesgos, y una valoración de DEFINIDO.
- **DEFENSA JURÍDICA Y EXTRAJUDICIAL:** No se encuentra formuladas acciones de mitigación definidas, para el riesgo identificado y formulado en la presente vigencia, obteniendo así una valoración de INCIPIENTE.
- **AUDITORIA:** Presenta ejecución en un **100%** de las acciones de mitigación definidas, para el (1) riesgo identificado y formulado en la presente vigencia, producto de realizar la respectiva actividad, obteniendo así un nivel de eficacia del **100%** en la administración de sus riesgos, y una valoración de OPTIMIZADO.




PROCESOS EVALUACIÓN

- **CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO:** Presenta ejecución en un **100%** de las acciones de mitigación definidas, para el (1) riesgo identificado y formulado en la presente vigencia, producto de realizar la respectiva actividad, obteniendo así un nivel de eficacia del **100%** en la administración de sus riesgos, y una valoración de OPTIMIZADO.

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:


CALIFICACIÓN Y VALORACIÓN DE LA MADUREZ DE LA ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO POR PROCESOS E INSTITUCIONAL		
PROCESO	CALIFICACIÓN	VALORACIÓN
GERENCIA	100%	Optimizado
PLANEACIÓN	75%	Optimizado
SIAU	100%	Optimizado
URGENCIAS Y HOSPITALIZACIÓN	50%	Definido
CONSULTA EXTERNA	60%	Definido
FARMACIA	0%	Incipiente
LABORATORIO CLINICO	0%	Incipiente
ODONTOLOGIA	66%	Administrado
PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	80%	Administrado
PRESUPUESTO	66%	Administrado
FACTURACIÓN	50%	Definido
GESTIÓN DOCUMENTAL	0%	Incipiente
ALMACÉN	0%	Incipiente
SISTEMAS	100%	Optimizado
CONTABILIDAD	0%	Incipiente
CARTERA	100%	Optimizado
COSTOS	100%	Optimizado
SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO	100%	Optimizado
TALENTO HUMANO	100%	Optimizado
CONTRATACIÓN	50%	Definido
DEFENSA JURÍDICA Y EXTRAJUDICIAL	0%	Incipiente
AUDITORIA	100%	Optimizado
CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO	100%	Optimizado
CALIFICACIÓN Y VALORACIÓN DE LA MADUREZ DE LA GESTIÓN DEL RIESGO	61%	ADMINISTRADO

	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO BARRANCABERMEJA
	INFORMES DE CONTROL INTERNO

De lo anterior, con base en el mapa de riesgos vigente, se identifica que las áreas presentan un manejo adecuado a los riesgos definidos, toda vez que se realizan las acciones definidas para mitigar la exposición al riesgo, obteniendo como resultado de la gestión institucional un **61%** de cumplimiento, que le da un nivel de **DEFINIDO** dentro de la E.S.E. Barrancabermeja.

El mapa de riesgos existente, no tiene cobertura en todas las áreas bajo el enfoque de procesos de la entidad.

De la misma manera, la E.S.E. no tiene identificado los posibles riesgos de corrupción que puedan afectar la operatividad de los procesos institucionales de la entidad.

 Empresa Social del Estado BARRANCABERMEJA	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO BARRANCABERMEJA
	INFORMES DE CONTROL INTERNO

RECOMENDACIONES – OPORTUNIDADES DE MEJORA

- ✓ Establecer actividades de control, que tengan relación directa con el riesgo identificado en cada proceso.
- ✓ Formular el Mapa de riesgo para la vigencia 2022, bajo el enfoque de Modelo de Operación por Procesos
- ✓ Formular el Mapa de Riesgo por Proceso e Institucional, en la Matriz definida y adoptada por el Departamento Administrativo de la Función Pública
- ✓ Identificar los posibles riesgos de corrupción que puedan afectar la operatividad de los procesos.
- ✓ Realizar capacitación a líderes de proceso en la identificación, manejo y tratamiento de los riesgos por proceso y corrupción.
- ✓ Mantener la ejecución de las actividades de manejo determinadas.

Cordialmente,



WILSON OSWALDO PRECIADO GONZALEZ

Jefe Oficina Control Interno