

## INFORME DE GESTIÓN DEL RIESGO 2021

OFICINA DE CONTROL INTERNO  
ESE HOSPITAL LOCAL CARTAGENA DE INDIAS

MARIA CRISTINA VERGARA CAMPO  
JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO

Cartagena de Indias, DT y C septiembre 02 de 2021.

**Sede Admin:** Pie de la popa, Calle 33 #22-54 **Tel:** (5) 6505898

**Mail:** [atencionusuario@adm.esecartagenadeindias.gov.co](mailto:atencionusuario@adm.esecartagenadeindias.gov.co)

**Sitio web:** [www.esecartagenadeindias.gov.co](http://www.esecartagenadeindias.gov.co)

@ESECartagena  ESE Hospital Local Cartagena de Indias





## INTRODUCCIÓN

MIPG establece la política de gestión de riesgos es propia del equipo directivo y se debe hacer desde el ejercicio de “Direccionamiento estratégico y de planeación”. En este punto, se deben emitir los lineamientos precisos para el tratamiento, manejo y seguimiento a los riesgos que afectan el logro de los objetivos institucionales. Adicional a los riesgos operativos, es importante identificar los riesgos de corrupción, los riesgos de contratación, los riesgos para la defensa jurídica, los riesgos de seguridad digital, entre otros. La aceptación del riesgo puede ocurrir sin tratamiento del riesgo. Los riesgos aceptados están sujetos a monitoreo. Tenga en cuenta que los riesgos de corrupción son inaceptables.





## 1. DESARROLLO DEL INFORME

Este informe se hace con el fin de conocer e identificar los riesgos de los diferentes procesos que se llevan a cabo en las diferentes áreas de la ESE HLCl y así poder analizar, evaluar, valorar las amenazas y vulnerabilidades que pueden llegar a materializarse, para así poder tomar las medidas preventivas y correctivas ante estas amenazas y los controles adecuados para que no se materialicen los riesgos.

Para la identificación y valoración de los riesgos tenemos en cuenta los siguientes criterios y definiciones:

### ✓ CRITERIOS:

**Tabla 2.** Criterios para calificar la probabilidad

NIVEL	DESCRIPTOR	DESCRIPCIÓN	FRECUENCIA
5	<b>Casi seguro</b>	Se espera que el evento ocurra en la mayoría de las circunstancias.	Más de 1 vez al año.
4	<b>Probable</b>	Es viable que el evento ocurra en la mayoría de las circunstancias.	Al menos 1 vez en el último año.
3	<b>Posible</b>	El evento podrá ocurrir en algún momento.	Al menos 1 vez en los últimos 2 años.
2	<b>Improbable</b>	El evento puede ocurrir en algún momento.	Al menos 1 vez en los últimos 5 años.
1	<b>Rara vez</b>	El evento puede ocurrir solo en circunstancias excepcionales (poco comunes o anormales).	No se ha presentado en los últimos 5 años.

### IMPORTANTE

El análisis de frecuencia deberá ajustarse dependiendo del proceso y de la disponibilidad de datos históricos sobre el evento o riesgo identificado. En caso de no contar con datos históricos, se trabajará de acuerdo con la experiencia de los responsables que desarrollan el proceso y de sus factores internos y externos.





Tabla 3. Criterios para calificar el impacto - riesgos de gestión

NIVEL	IMPACTO (CONSECUENCIAS) CUANTITATIVO	IMPACTO (CONSECUENCIAS) CUALITATIVO
CATASTRÓFICO	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Impacto que afecte la ejecución presupuestal en un valor <math>\geq 50\%</math>.</li> <li>- Pérdida de cobertura en la prestación de los servicios de la entidad <math>\geq 50\%</math>.</li> <li>- Pago de indemnizaciones a terceros por acciones legales que pueden afectar el presupuesto total de la entidad en un valor <math>\geq 50\%</math>.</li> <li>- Pago de sanciones económicas por incumplimiento en la normatividad aplicable ante un ente regulador, las cuales afectan en un valor <math>\geq 50\%</math> del presupuesto general de la entidad.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Interrupción de las operaciones de la entidad por más de cinco (5) días.</li> <li>- Intervención por parte de un ente de control u otro ente regulador.</li> <li>- Pérdida de información crítica para la entidad que no se puede recuperar.</li> <li>- Incumplimiento en las metas y objetivos institucionales afectando de forma grave la ejecución presupuestal.</li> <li>- Imagen institucional afectada en el orden nacional o regional por actos o hechos de corrupción comprobados.</li> </ul>
MAYOR	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Impacto que afecte la ejecución presupuestal en un valor <math>\geq 20\%</math>.</li> <li>- Pérdida de cobertura en la prestación de los servicios de la entidad <math>\geq 20\%</math>.</li> <li>- Pago de indemnizaciones a terceros por acciones legales que pueden afectar el presupuesto total de la entidad en un valor <math>\geq 20\%</math>.</li> <li>- Pago de sanciones económicas por incumplimiento en la normatividad aplicable ante un ente regulador, las cuales afectan en un valor <math>\geq 20\%</math> del presupuesto general de la entidad.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Interrupción de las operaciones de la entidad por más de dos (2) días.</li> <li>- Pérdida de información crítica que puede ser recuperada de forma parcial o incompleta.</li> <li>- Sanción por parte del ente de control u otro ente regulador.</li> <li>- Incumplimiento en las metas y objetivos institucionales afectando el cumplimiento en las metas de gobierno.</li> <li>- Imagen institucional afectada en el orden nacional o regional por incumplimientos en la prestación del servicio a los usuarios o ciudadanos.</li> </ul>

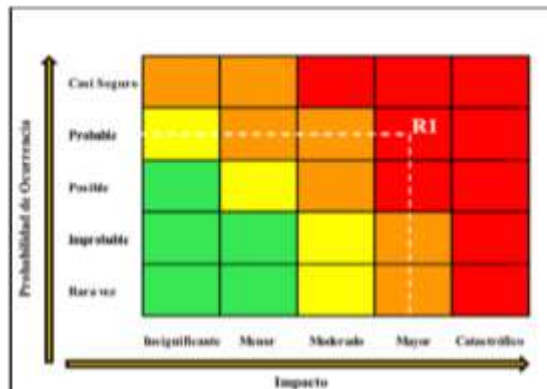
NIVEL	IMPACTO (CONSECUENCIAS) CUANTITATIVO	IMPACTO (CONSECUENCIAS) CUALITATIVO
MODERADO	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Impacto que afecte la ejecución presupuestal en un valor <math>\geq 5\%</math>.</li> <li>- Pérdida de cobertura en la prestación de los servicios de la entidad <math>\geq 10\%</math>.</li> <li>- Pago de indemnizaciones a terceros por acciones legales que pueden afectar el presupuesto total de la entidad en un valor <math>\geq 5\%</math>.</li> <li>- Pago de sanciones económicas por incumplimiento en la normatividad aplicable ante un ente regulador, las cuales afectan en un valor <math>\geq 5\%</math> del presupuesto general de la entidad.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Interrupción de las operaciones de la entidad por un (1) día.</li> <li>- Reclamaciones o quejas de los usuarios que podrían implicar una denuncia ante los entes reguladores o una demanda de largo alcance para la entidad.</li> <li>- Inoportunidad en la información, ocasionando retrasos en la atención a los usuarios.</li> <li>- Reproceso de actividades y aumento de carga operativa.</li> <li>- Imagen institucional afectada en el orden nacional o regional por retrasos en la prestación del servicio a los usuarios o ciudadanos.</li> <li>- Investigaciones penales, fiscales o disciplinarias.</li> </ul>
MEJOR	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Impacto que afecte la ejecución presupuestal en un valor <math>\geq 1\%</math>.</li> <li>- Pérdida de cobertura en la prestación de los servicios de la entidad <math>\geq 5\%</math>.</li> <li>- Pago de indemnizaciones a terceros por acciones legales que pueden afectar el presupuesto total de la entidad en un valor <math>\geq 1\%</math>.</li> <li>- Pago de sanciones económicas por incumplimiento en la normatividad aplicable ante un ente regulador, las cuales afectan en un valor <math>\geq 1\%</math> del presupuesto general de la entidad.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Interrupción de las operaciones de la entidad por algunas horas.</li> <li>- Reclamaciones o quejas de los usuarios, que implican investigaciones internas disciplinarias.</li> <li>- Imagen institucional afectada localmente por retrasos en la prestación del servicio a los usuarios o ciudadanos.</li> </ul>
INSIGNIFICANTE	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Impacto que afecte la ejecución presupuestal en un valor <math>\geq 0,5\%</math>.</li> <li>- Pérdida de cobertura en la prestación de los servicios de la entidad <math>\geq 1\%</math>.</li> <li>- Pago de indemnizaciones a terceros por acciones legales que pueden afectar el presupuesto total de la entidad en un valor <math>\geq 0,5\%</math>.</li> <li>- Pago de sanciones económicas por incumplimiento en la normatividad aplicable ante un ente regulador, las cuales afectan en un valor <math>\geq 0,5\%</math> del presupuesto general de la entidad.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- No hay interrupción de las operaciones de la entidad.</li> <li>- No se generan sanciones económicas o administrativas.</li> <li>- No se afecta la imagen institucional de forma significativa.</li> </ul>

Fuente: Adaptado de Instituto de Auditores Internos. COSO ERM, Agosto 2004.

**IMPORTANTE**

Cada entidad deberá adaptar los criterios de acuerdo con su complejidad.

**MAPA DE CALOR**



Fuente: Adaptado de Instituto de Auditores Internos. COSO ERM, 2017.

Extremo	Red
Alto	Orange
Moderado	Yellow
Bajo	Green

Sede Admin: Pie de la popa, Calle 33 #22-54 Tel: (5) 6505898

Mail: [atencionusuario@adm.esecartagenadeindias.gov.co](mailto:atencionusuario@adm.esecartagenadeindias.gov.co)

Sitio web: [www.esecartagenadeindias.gov.co](http://www.esecartagenadeindias.gov.co)

@ESECartagena ESE Hospital Local Cartagena de Indias





✓ **DEFINICIONES:**

**Riesgo:** Es el resultado de la combinación entre la probabilidad de ocurrencia de un evento y sus posibles consecuencias que tendrán un impacto mayor o menor sobre la capacidad de lograr los objetivos.

**Administración (Gestión) del Riesgo:** Conjunto de elementos de control que al interrelacionarse permiten a la Entidad evaluar aquellos eventos negativos, tanto internos como externos, que puedan afectar o impedir el logro de sus objetivos institucionales o los eventos positivos, que permitan identificar oportunidades para un mejor cumplimiento de su función

**Valoración del Riesgo:** Elemento de Control, que determina el nivel o grado de exposición de la entidad pública al impacto del riesgo, permitiendo estimar las prioridades para su tratamiento.

**Análisis de Riesgos:** Uso sistemático de la información disponible, para determinar la frecuencia con la que pueden ocurrir eventos especificados y la magnitud de sus consecuencias. Dependiendo de la información disponible pueden emplearse desde modelos de simulación, hasta técnicas colaborativas.

**Mapa de Riesgos:** Herramienta metodológica que permite hacer un inventario de los riesgos ordenada y sistemáticamente, definiéndolos, haciendo la descripción de cada uno de estos y las posibles consecuencias y sus acciones preventivas.

**Política de Riesgos:** Intención global u orientación de una entidad frente a la gestión del riesgo.

**Riesgo de Corrupción:** La posibilidad de que, por acción u omisión, mediante el uso indebido del poder, de los recursos o de la información, se lesionen los intereses de una entidad y en consecuencia del Estado, para la obtención de un beneficio particular.

**Riesgo Inherente:** es aquel al que se enfrenta una entidad en ausencia de acciones de la dirección para modificar su probabilidad o impacto.

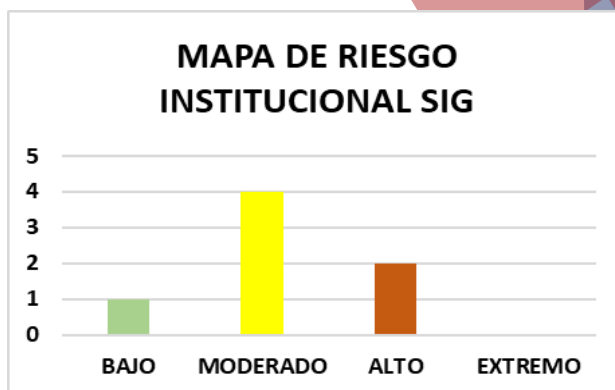
**Riesgo Residual:** nivel de riesgo que permanece luego de tomar medidas de tratamiento de riesgo.



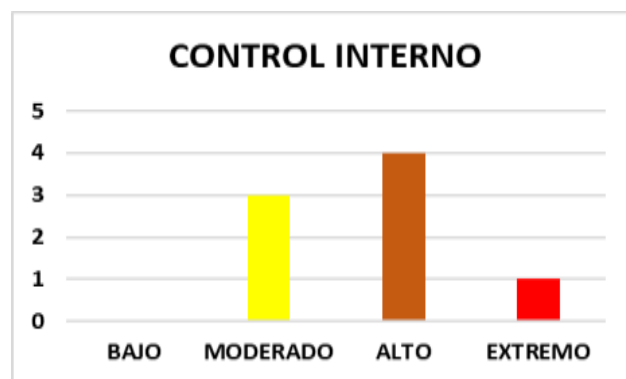


- A continuación, se puede evidenciar las matrices de riesgos actualizadas de las áreas y los riesgos residuales como están calificados:

MAPA DE RIESGO INTITUCIONAL SIG		
RIESGO RESIDUAL	N°	% DE CUMPLIMIENTO CON CORTE DE JUNIO DEL 2021
BAJO	1	
MODERADO	4	
ALTO	2	
EXTREMO	0	
<b>TOTAL</b>	<b>7</b>	<b>0%</b>



MAPA DE RIESGO CONTROL INTERNO		
RIESGO RESIDUAL	N°	% DE CUMPLIMIENTO CON CORTE DE JUNIO DEL 2021
BAJO	0	
MODERADO	3	
ALTO	4	
EXTREMO	1	
<b>TOTAL</b>	<b>8</b>	<b>50%</b>



MAPA DE RIESGO PLANEACION		
RIESGO RESIDUAL	N°	% DE CUMPLIMIENTO CON CORTE DE JUNIO DEL 2021
BAJO	0	
MODERADO	0	
ALTO	4	
EXTREMO	3	
<b>TOTAL</b>	<b>7</b>	<b>56%</b>





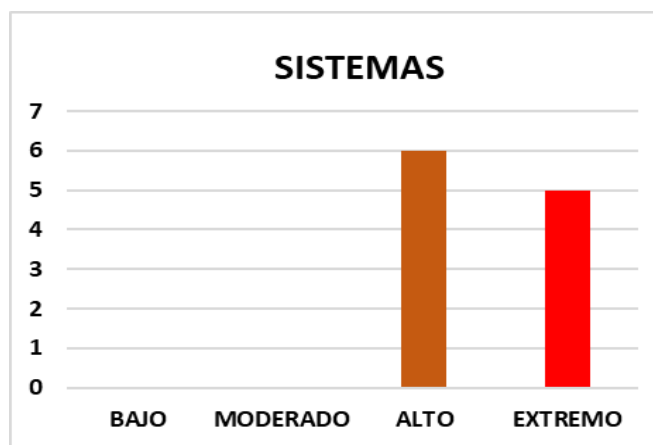
MAPA DE RIESGO TALENTO HUMANO		
RIESGO RESIDUAL	N°	% DE CUMPLIMIENTO CON CORTE DE JUNIO DEL 2021
BAJO	6	
MODERADO	0	
ALTO	0	
EXTREMO	0	
<b>TOTAL</b>	<b>6</b>	<b>8%</b>



MAPA DE RIESGO SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO		
RIESGO RESIDUAL	N°	% DE CUMPLIMIENTO CON CORTE DE JUNIO DEL 2021
BAJO	5	
MODERADO	0	
ALTO	0	
EXTREMO	0	
<b>TOTAL</b>	<b>5</b>	<b>79%</b>



MAPA DE RIESGO SISTEMAS		
RIESGO RESIDUAL	N°	% DE CUMPLIMIENTO CON CORTE DE JUNIO DEL 2021
BAJO	0	
MODERADO	0	
ALTO	6	
EXTREMO	5	
<b>TOTAL</b>	<b>11</b>	<b>35%</b>

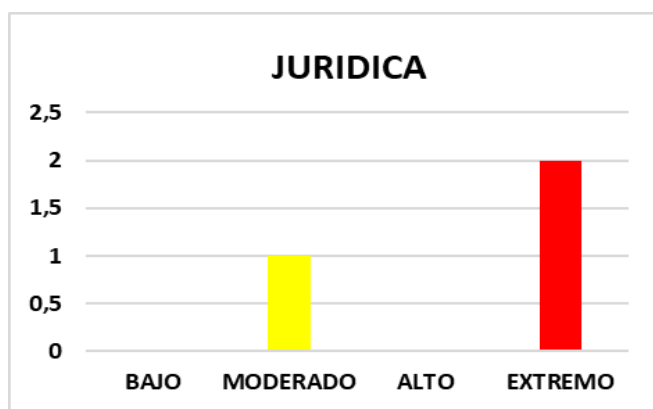




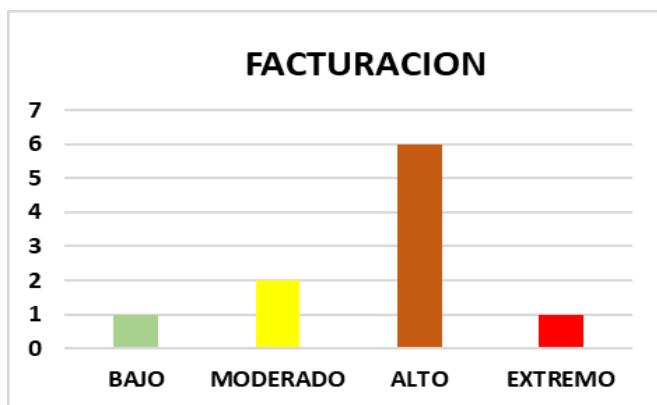
MAPA DE RIESGO CONTRATACION		
RIESGO RESIDUAL	N°	% DE CUMPLIMIENTO CON CORTE DE JUNIO DEL 2021
BAJO	0	
MODERADO	2	
ALTO	0	
EXTREMO	2	
<b>TOTAL</b>	<b>4</b>	<b>75%</b>



MAPA DE RIESGO JURIDICA		
RIESGO RESIDUAL	N°	% DE CUMPLIMIENTO CON CORTE DE JUNIO DEL 2021
BAJO	0	
MODERADO	1	
ALTO	0	
EXTREMO	2	
<b>TOTAL</b>	<b>3</b>	<b>33%</b>



MAPA DE RIESGO FACTURACION		
RIESGO RESIDUAL	N°	% DE CUMPLIMIENTO CON CORTE DE JUNIO DEL 2021
BAJO	1	
MODERADO	2	
ALTO	6	
EXTREMO	1	
<b>TOTAL</b>	<b>10</b>	<b>61%</b>



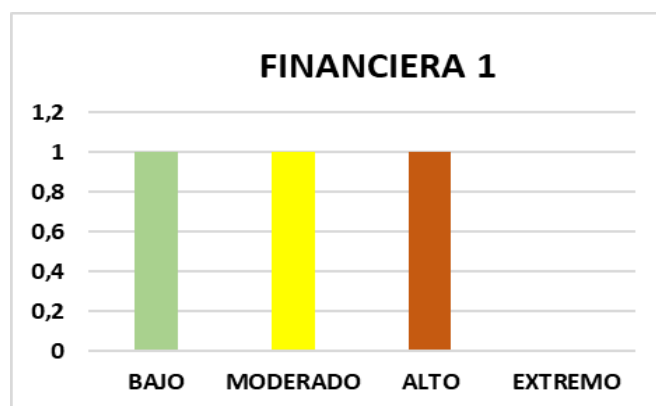




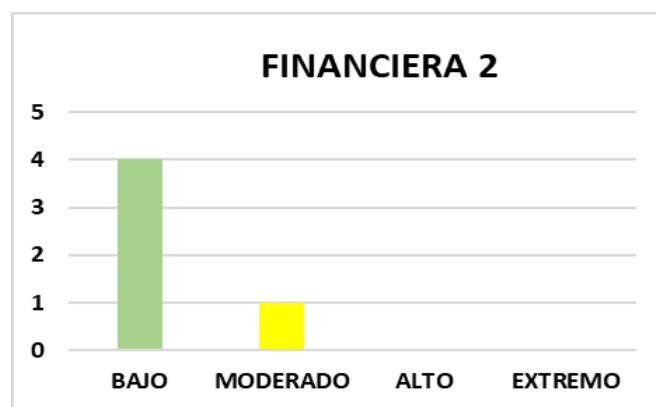
MAPA DE RIESGO CONTRATACION EPS		
RIESGO RESIDUAL	N°	% DE CUMPLIMIENTO CON CORTE DE JUNIO DEL 2021
BAJO	0	
MODERADO	2	
ALTO	1	
EXTREMO	0	
<b>TOTAL</b>	<b>3</b>	<b>21%</b>



MAPA DE RIESGO FINANCIERA 1		
RIESGO RESIDUAL	N°	% DE CUMPLIMIENTO CON CORTE DE JUNIO DEL 2021
BAJO	1	
MODERADO	1	
ALTO	1	
EXTREMO	0	
<b>TOTAL</b>	<b>3</b>	<b>50%</b>



MAPA DE RIESGO FINANCIERA 2		
RIESGO RESIDUAL	N°	% DE CUMPLIMIENTO CON CORTE DE JUNIO DEL 2021
BAJO	4	
MODERADO	1	
ALTO	0	
EXTREMO	0	
<b>TOTAL</b>	<b>5</b>	<b>88%</b>

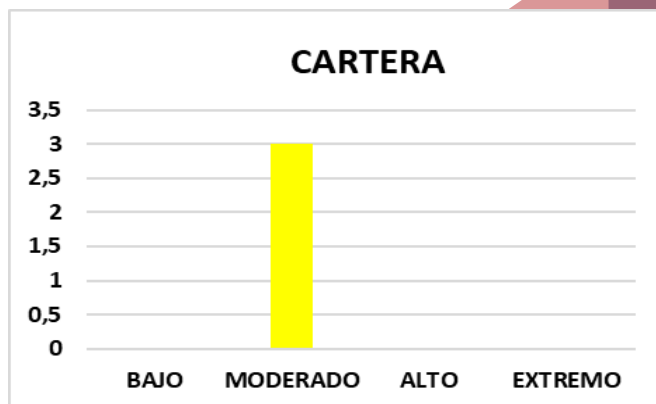


**OBSERVACIÓN:** En el mapa de riesgos de Financiera se observa que existen dos mapas de riesgo con el mismo nombre y se vuelve a resaltar que son muy pocos riesgos identificados teniendo en cuenta la magnitud e importancia de los procesos y los efectos adversos que puede tener la materialización de uno de estos riesgos.

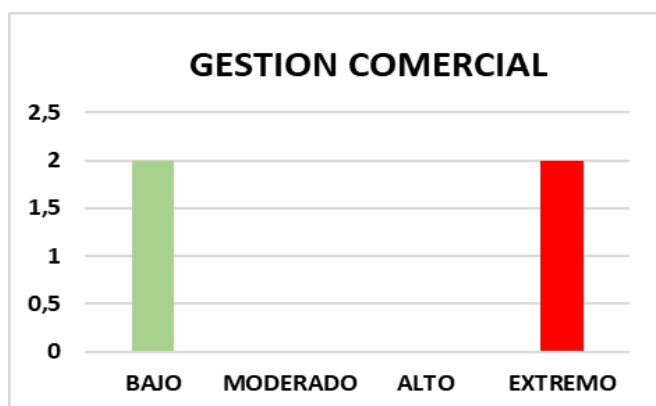




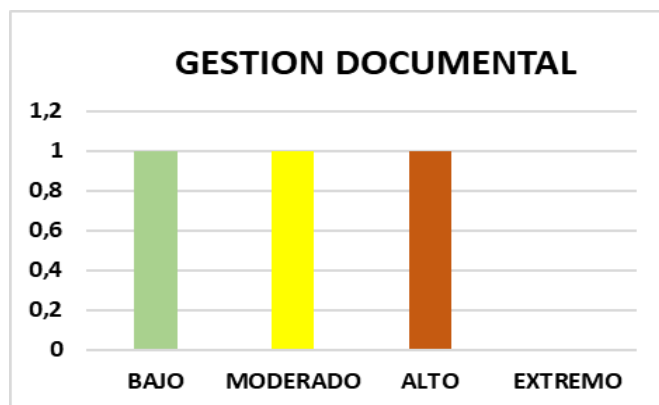
MAPA DE RIESGO CARTERA		
RIESGO RESIDUAL	N°	% DE CUMPLIMIENTO CON CORTE DE JUNIO DEL 2021
BAJO	0	
MODERADO	3	
ALTO	0	67%
EXTREMO	0	
<b>TOTAL</b>	<b>3</b>	



MAPA DE RIESGO GESTION COMERCIAL		
RIESGO RESIDUAL	N°	% DE CUMPLIMIENTO CON CORTE DE JUNIO DEL 2021
BAJO	2	
MODERADO	0	
ALTO	0	33%
EXTREMO	2	
<b>TOTAL</b>	<b>4</b>	



MAPA DE RIESGO GESTION DOCUMENTAL		
RIESGO RESIDUAL	N°	% DE CUMPLIMIENTO CON CORTE DE JUNIO DEL 2021
BAJO	1	
MODERADO	1	
ALTO	1	77%
EXTREMO	0	
<b>TOTAL</b>	<b>3</b>	





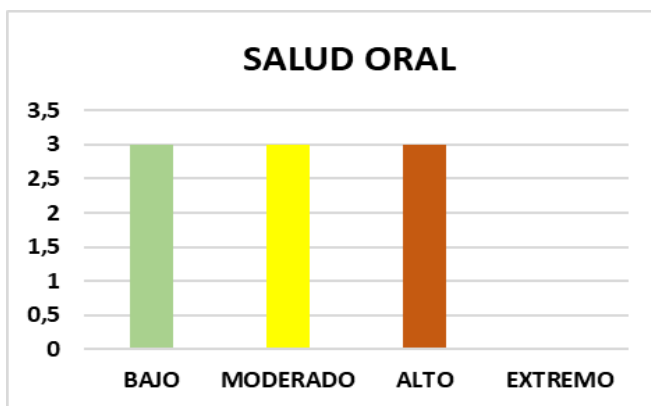
MAPA DE RIESGO ATENCION AL CIUDADANO		
RIESGO RESIDUAL	N°	% DE CUMPLIMIENTO CON CORTE DE JUNIO DEL 2021
BAJO	0	
MODERADO	2	
ALTO	1	
EXTREMO	0	
<b>TOTAL</b>	<b>3</b>	<b>25%</b>



MAPA DE RIESGO CONSULTA EXTERNA		
RIESGO RESIDUAL	N°	% DE CUMPLIMIENTO CON CORTE DE JUNIO DEL 2021
BAJO	0	
MODERADO	0	
ALTO	3	
EXTREMO	2	
<b>TOTAL</b>	<b>5</b>	<b>0%</b>



MAPA DE RIESGO SALUD ORAL		
RIESGO RESIDUAL	N°	% DE CUMPLIMIENTO CON CORTE DE JUNIO DEL 2021
BAJO	3	
MODERADO	3	
ALTO	3	
EXTREMO	0	
<b>TOTAL</b>	<b>9</b>	<b>0%</b>

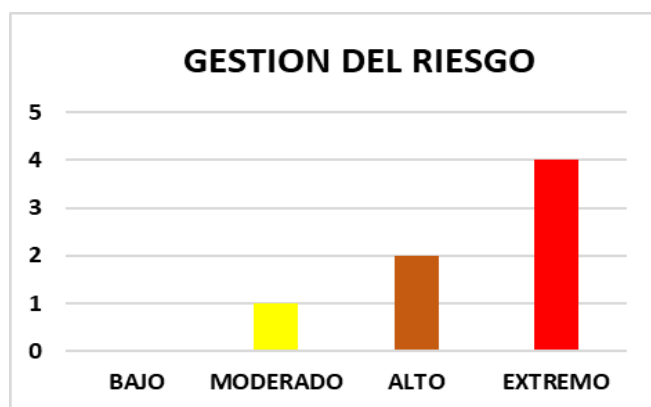




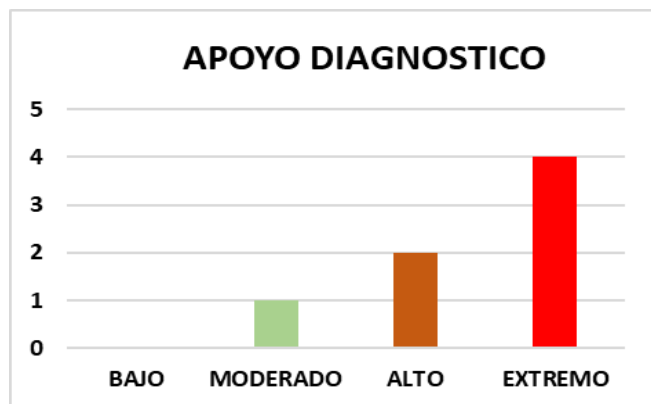
MAPA DE RIESGO URGENCIAS		
RIESGO RESIDUAL	N°	% DE CUMPLIMIENTO CON CORTE DE JUNIO DEL 2021
BAJO	0	
MODERADO	2	
ALTO	3	
EXTREMO	2	
<b>TOTAL</b>	<b>7</b>	<b>0%</b>



MAPA DE RIESGO GESTION DEL RIESGO		
RIESGO RESIDUAL	N°	% DE CUMPLIMIENTO CON CORTE DE JUNIO DEL 2021
BAJO	0	
MODERADO	1	
ALTO	2	
EXTREMO	4	
<b>TOTAL</b>	<b>7</b>	<b>0%</b>

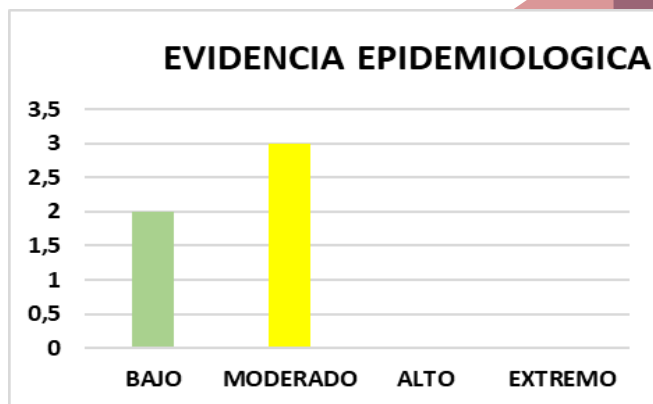


MAPA DE RIESGO APOYO DIAGNOSTICO		
RIESGO RESIDUAL	N°	% DE CUMPLIMIENTO CON CORTE DE JUNIO DEL 2021
BAJO	0	
MODERADO	1	
ALTO	2	
EXTREMO	4	
<b>TOTAL</b>	<b>7</b>	<b>58%</b>

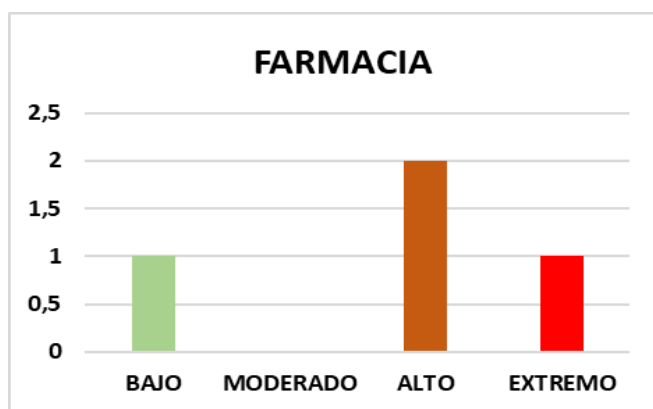




MAPA DE RIESGO EVIDENCIA EPIDEMIOLOGICA		
RIESGO RESIDUAL	N°	% DE CUMPLIMIENTO CON CORTE DE JUNIO DEL 2021
BAJO	2	
MODERADO	3	
ALTO	0	
EXTREMO	0	
<b>TOTAL</b>	<b>5</b>	<b>50%</b>

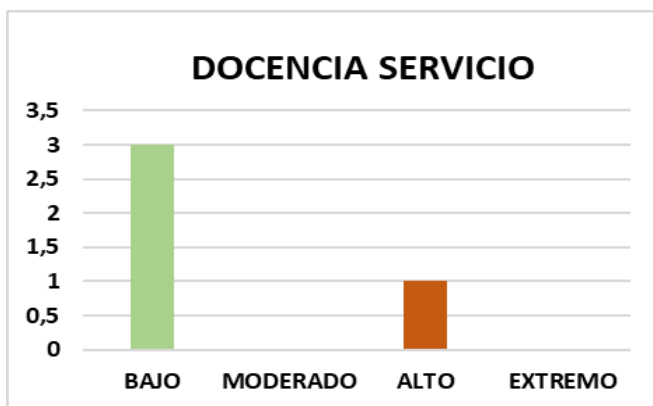


MAPA DE RIESGO FARMACIA		
RIESGO RESIDUAL	N°	% DE CUMPLIMIENTO CON CORTE DE JUNIO DEL 2021
BAJO	1	
MODERADO	0	
ALTO	2	
EXTREMO	1	
<b>TOTAL</b>	<b>4</b>	<b>50%</b>



**OBSERVACIÓN:** En el mapa de riesgos de farmacia se observa que existen pocos riesgos identificados teniendo en cuenta la magnitud e importancia de los procesos y los efectos adversos que puede tener la materialización de uno de estos riesgos.

MAPA DE RIESGO DOCENCIA SERVICIO		
RIESGO RESIDUAL	N°	% DE CUMPLIMIENTO CON CORTE DE JUNIO DEL 2021
BAJO	3	
MODERADO	0	
ALTO	1	
EXTREMO	0	
<b>TOTAL</b>	<b>4</b>	<b>38%</b>



**OBSERVACIÓN:** No se evidencia mapa de riesgos del área de recursos físicos y promoción y prevención.

Sede Admin: Pie de la popa, Calle 33 #22-54 Tel: (5) 6505898

Mail: [atencionusuario@adm.esecartagenadeindias.gov.co](mailto:atencionusuario@adm.esecartagenadeindias.gov.co)

Sitio web: [www.esecartagenadeindias.gov.co](http://www.esecartagenadeindias.gov.co)

@ESECartagena ESE Hospital Local Cartagena de Indias





## 2. CONCLUSION

Teniendo en cuenta que se encuentran actualizadas las matrices de riesgos la oficina de control interno como tercera línea de defensa fundamentará su plan de auditorías en estas y se tendrá en cuenta la herramienta del universo de auditorías basada en riesgos que nos da el departamento administrativo de la función pública para poder dar prioridad a las auditorías. Este plan deberá ser aprobado por el comité de coordinación de control interno y después será aplicado en la vigencia 2022.

## 3. RECOMENDACIONES

- Tener en cuenta las políticas de administración del riesgo ya que estas pretende orientar y guiar a los funcionarios de la entidad, en la identificación, análisis y valoración de los riesgos con el fin tener un panorama general de las desviaciones que pueden crear incertidumbre sobre el logro de los objetivos.
- Capacitar al personal de la entidad en el manejo de los riesgos y crear concientización en estos, que no lo vean como el lleno de requisito de una matriz, sino que se personalicen y busquen que estos vayan encaminados a que se cumplan los objetivos de la entidad.
- Hacer simulacros preventivos donde se materialicen los riesgos, para probar la rápida toma de decisiones y ver si tanto los controles como acciones estipuladas con anterioridad realmente son las correctas y eficientes.
- Para la identificación de riesgos deben tener en cuenta las auditorías tanto internas como externas.

Atentamente,

ORIGINAL FIRMADO

**María Cristina Vergara Campo.**  
Jefe Oficina de Control Interno  
**ESE Hospital Local de Cartagena de Indias**

Proyectado por:

**Estefany Diaz Martínez**  
Profesional Universitario tipo II  
Trabajador en Misión Suministrado por Hama Tempo.  
Asignado a la Oficina Control Interno.

**Sede Admin:** Pie de la popa, Calle 33 #22-54 **Tel:** (5) 6505898

**Mail:** [atencionusuario@adm.esecartagenadeindias.gov.co](mailto:atencionusuario@adm.esecartagenadeindias.gov.co)

Sitio web: [www.esecartagenadeindias.gov.co](http://www.esecartagenadeindias.gov.co)

@ESECartagena  ESE Hospital Local Cartagena de Indias

