ESE DEPARTAMENTAL DE PRIMER NIVEL MORENO Y CLAVIJO

TERCER SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN DE LOS PROCESOS Y SUBPROCESOS DE LA ENTIDAD

ENERO DE 2023

OFICINA CONTROL INTERNO
Tame- Arauca

INTRODUCCIÓN

Dentro de las funciones señaladas en la Ley 87 de 1993 y sus Decretos reglamentarios, se indica que la evaluación y el seguimiento, independiente y objetivo es uno de los roles más relevantes de la responsabilidad que le corresponde a la Oficina de Control Interno -OCI, por lo cual es la encargada de la evaluación independiente del Sistema de Control Interno y de proponer las recomendaciones y sugerencias que contribuyan a su mejoramiento y optimización de la gestión.

La Guía para la Administración de Riesgos y el Diseño de Controles en Entidades Públicas, versión 5, vigencia 2020, define un riesgo de corrupción como la posibilidad de que, por acción u omisión, se use el poder para desviar la gestión de lo público hacia un beneficio privado. “Esto implica que las prácticas corruptas son realizadas por actores públicos y/o privados con poder e incidencia en la toma de decisiones y la administración de los bienes públicos” (Conpes N° 167 de 2013), así mismo, el Jefe de Control Interno o quien haga sus veces, debe adelantar seguimiento al Mapa de Riesgos de Corrupción, verificando la efectividad de los controles, su gestión y evolución.

En este contexto la OCI presenta Informe del tercer Seguimiento al Mapa de Riesgos de Corrupción vigencia 2022.

OBJETIVO DEL SEGUIMIENTO

Realizar evaluación y seguimiento a la gestión de riesgos de Corrupción-fraude interno, a través de prueba de controles, con el fin de verificar que éstos sean efectivos, le apunten al riesgo y estén funcionando de forma adecuada, tal como lo establece la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas del DAFP.

ALCANCE

Verificación de la aplicación de controles para mitigar o reducir los riesgos clasificados en la tipología “Fraude Interno” (corrupción), con corte al 31 de diciembre de 2022, los cuales están documentados en el Mapa de Riesgos Institucional, vigencia 2022.

METODOLOGIA

De acuerdo con el Mapa de Riesgos Institucional vigencia 2022 publicado en la página web de la ESE Departamental de Tercer Nivel Moreno y Clavijo, de los 147 riesgos identificados para la vigencia 2022, representados así:
Conformado por siete (7) tipos de riegos: Administrativos, de corrupción, de cumplimiento, estratégicos, financieros, imagen y operativos, asociados a cuatro (4) procesos de la Entidad: Procesos estratégicos, Procesos Misionales, Procesos de Apoyo y Procesos de Evaluación; ciento treinta y nueve (139) causas y ciento tres (103) controles.

Se realizó programación de los seguimientos a realizar mediante oficio y de acuerdo a los periodos manejados en el plan de auditorías aprobado para la vigencia 2022 que se deberán cumplir en este I cuatrimestre.

Se revisaron los soportes suministrados por los líderes de los procesos y subprocesos de la entidad, como constancia de las acciones realizadas.

RESULTADOS DEL TERCER SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCION DE LOS PROCESOS Y SUBPROCESOS DE LA ENTIDAD:

A continuación, se describen los riesgos evaluados y las acciones desarrolladas por cada proceso o subproceso de la entidad con el fin de evitar eventos que puedan entorpecer el normal desarrollo de las funciones, así mismo se hace referencia si cumplió o no con las actividades programadas para mitigar los riesgos identificados en la herramienta antes mencionada, de acuerdo a los controles establecidos y su efectividad, además de otros aspectos a mencionar.

PROCESOS ESTRATÉGICOS:

- Servicio de Información y Atención al Usuario – SIAU

Durante este seguimiento al mapa de Riesgos institucionales y de Corrupción en el proceso estratégico de SIAU- herramienta diseñada por el ministerio de protección social para mejorar la prestación de servicios de los usuarios, tomando como fuente la información de este mediante quejas, reclamos y sugerencias haciendo uso de sus derechos y deberes. Para este seguimiento se cumple a satisfacción contando con las evidencias para las acciones programadas, por lo que el valor ponderado para este tercer seguimiento es el 100%

- Comunicaciones

Durante este seguimiento al mapa de Riesgos institucionales y de Corrupción en el proceso estratégico de Comunicaciones, como ejercicio de información abierta que plantea estrategias para generar y afianzar las relaciones internas y externas y que busca además soluciones a la necesidad de divulgar la gestión administrativa, proyectar y posicionar una buena imagen de la entidad, se han venido cumpliendo lo estimado para mitigación de riesgos programados en un 100**%**.

- Sistemas de Información

Durante este seguimiento al mapa de Riesgos institucionales y de Corrupción en el proceso estratégico de Sistemas de Información, en cuanto a los riesgos de Incumplimiento de la normatividad, baja disponibilidad de información al usuario y debilidad en el sistema de la información, cumple a satisfacción en un 80% por lo que el cumplimiento a este proceso es positivo, sin embargo falta por cumplir con la acción programada de Diseñar, socializar y realizar adherencia de formato de Control de todos los informes de los procesos que deben estar publicado en la Página Web de la entidad.

PROCESOS DE APOYO

- Subgerencia en Salud

En este seguimiento al mapa de riesgos institucionales y de Corrupción en el proceso estratégico de Subgerencia en Salud, se evidencia que en el riesgo de Incumplimiento de la norma de Actualizar y evaluar adherencia al manual de salud Pública, no se evidencia su cumplimiento en totalidad, al igual que en el riesgo de desvío de recursos físicos, en la actividad de seguimiento a los inventarios de manera trimestral y realización de inventarios semestre, donde no se realizaron los inventarios a 31 de diciembre 2022, sin embargo se encontraron inventarios en el mes de septiembre 2022 y por dificultades presentadas con el software salud360 no se pudo cerrar inventario a la fecha planteada. Por lo anterior el porcentaje de cumplimiento en esta área para el III seguimiento al mapa de riesgos es del 98%.

- Presupuesto:

En el seguimiento al Mapa de Riesgos de Corrupción correspondiente al tercer cuatrimestre de la vigencia 2022, en este proceso se evidencia un total de cinco riesgos de corrupción con sus acciones realizadas, para un total de cumplimiento de 100%

- Contabilidad

En el seguimiento al Mapa de Riesgos de Corrupción correspondiente al tercer cuatrimestre de la vigencia 2022, en este proceso que hace parte del proceso de subgerencia administrativa y financiera, continua con un 89% de cumplimiento; de nueve actividades programadas, falta evidencia en el riesgo: Falta de revisión en el balance por terceros; acción programada: actividad programada adherencia de los controles diseñados.

- Cartera

En el seguimiento al Mapa de Riesgos de Corrupción correspondiente al tercer cuatrimestre de la vigencia 2022, este proceso que hace parte del proceso de subgerencia administrativa y financiera, obtuvo un porcentaje de cumplimiento del 100% en sus actividades programadas.

- Almacén

En el seguimiento al Mapa de Riesgos de Corrupción correspondiente al tercer cuatrimestre de la vigencia 2022, este proceso también hace parte del proceso de subgerencia administrativa y financiera, de seis actividades programadas, cumplió con tres de ellas, una actividad se encuentra en proceso de terminación, y dos actividades restantes: Perdida de recursos, no se encontraron evidencias de las acciones programadas: Realizar el inventario físico de la Entidad y socialización y adherencia del formato de control y manual de proceso, por lo que obtiene un porcentaje del 50%

- Tesorería

En el seguimiento al Mapa de Riesgos de Corrupción correspondiente al tercer cuatrimestre de la vigencia 2022, este proceso también hace parte del proceso de subgerencia administrativa y financiera, el cual obtuvo un cumplimiento del 100% en sus actividades programadas.

- Facturación

En el seguimiento al Mapa de Riesgos de Corrupción correspondiente al tercer cuatrimestre de la vigencia 2022, este proceso también hace parte del proceso de subgerencia administrativa y financiera, cumpliendo en un 100% sus acciones programadas con evidencias al día.

- Gestión Documental

En el seguimiento al Mapa de Riesgos de Corrupción correspondiente al tercer cuatrimestre de la vigencia 2022, este proceso también hace parte del proceso de subgerencia administrativa y financiera, obtiene un puntaje del 100%.

- Talento Humano:

En el seguimiento al Mapa de Riesgos de Corrupción correspondiente al tercer cuatrimestre de la vigencia 2022, este proceso también hace parte del proceso de subgerencia administrativa y financiera, tiene ocho acciones programadas, de las cuales aún falta ejecutar las tres acciones programadas de los riesgos de incumplimiento a la normatividad, por lo que sólo llega a un 63% de cumplimento.

- Gestión de Sistemas

En el seguimiento al Mapa de Riesgos de Corrupción correspondiente al tercer cuatrimestre de la vigencia 2022, este proceso también hace parte del proceso de subgerencia administrativa y financiera, cuenta con ocho acciones programadas en tres riesgos asociados, haciendo falta por cumplir la acción de Adherencia de la documentación, del riesgo desactualización de procesos y procedimientos, por ello obtuvo un porcentaje de cumplimiento del 88%.

- Gestión Ambiental

En el seguimiento al Mapa de Riesgos de Corrupción correspondiente al tercer cuatrimestre de la vigencia 2022, este proceso también hace parte del proceso de subgerencia administrativa y financiera, obtuvo un puntaje del 100**%,** cumpliendo con las seis actividades programadas y sus evidencias.

- Infraestructura

En el seguimiento al Mapa de Riesgos de Corrupción correspondiente al tercer cuatrimestre de la vigencia 2022, este proceso también hace parte del proceso de subgerencia administrativa y financiera, obtuvo un puntaje del 100% en cumplimiento de su actividad.

- Nuevas Tecnologías, Área Biomédica

En el seguimiento al Mapa de Riesgos de Corrupción correspondiente al tercer cuatrimestre de la vigencia 2022, este proceso también hace parte del proceso de subgerencia administrativa y financiera, obtuvo un puntaje del 100% en cumplimiento de su actividad.

PROCESOS MISIONALES

⇒ Hospital san Antonio de Tame

El Hospital San Antonio del municipio de Tame en este seguimiento al Mapa de Riesgos de Corrupción correspondiente al tercer cuatrimestre de la vigencia 2022 se encuentra con un avance de cumplimiento del 97% presentando algunas acciones programadas que no se realizaron para mitigar los riesgos. Como son: Incumplimiento de la norma, en la actividad actualizar y evaluar adherencia al manual de salud Pública; desvió de recursos financieros e Incumplimiento de la Norma, en la actividad Monitorear y medir la oportunidad de respuesta en el proceso de traslado asistencial de forma trimestral; desvíos de recursos físicos en la actividad Seguimiento a los Inventarios de manera trimestral y realización de Inventarios Semestrales.

⇒ Hospital san Francisco de Fortul

En el Hospital san Francisco de Fortul, en este seguimiento al Mapa de Riesgos de Corrupción correspondiente al tercer cuatrimestre de la vigencia 2022 se encuentra con un avance de cumplimiento del 98% presentando algunas acciones programadas que no se realizaron para mitigar el riesgo de incumplimiento de la norma, de las acciones: Incumplimiento de la norma y Desvíos de recursos físicos, en las actividades de Actualizar y evaluar adherencia al manual de salud Pública

y Seguimiento a los Inventarios de manera trimestral y realización de Inventarios Semestrales.

⇒ Hospital San Lorenzo de Arauquita

En el Hospital San Lorenzo de Arauquita, en este seguimiento al Mapa de Riesgos de Corrupción correspondiente al tercer cuatrimestre de la vigencia 2022 se encuentra con un avance de cumplimiento del 98% presentando algunas acciones programadas que no se realizaron para mitigar el riesgo de incumplimiento de la norma, de las acciones: Incumplimiento de la norma y Desvíos de recursos físicos, en las actividades de Actualizar y evaluar adherencia al manual de salud Pública y Seguimiento a los Inventarios de manera trimestral y realización de Inventarios Semestrales.

⇒ Hospital San Ricardo Pampuri – La Esmeralda - Arauquita

El Hospital san Ricardo Pampuri, en este seguimiento al Mapa de Riesgos de Corrupción correspondiente al tercer cuatrimestre de la vigencia 2022 se encuentra con un porcentaje de cumplimiento del 98% presentando algunas acciones programadas que no se realizaron para mitigar el riesgo de incumplimiento de la norma, de las acciones: Incumplimiento de la norma y Desvíos de recursos físicos, en las actividades de Actualizar y evaluar adherencia al manual de salud Pública y Seguimiento a los Inventarios de manera trimestral y realización de Inventarios Semestrales.

⇒ Hospital San José de Cravo Norte

El Hospital San José del municipio de Cravo Norte, hace parte de la red de prestadores de servicios de la ESE Departamental Moreno y Clavijo, en este seguimiento al Mapa de Riesgos de Corrupción correspondiente al tercer cuatrimestre de la vigencia 2022 se encuentra con un porcentaje de cumplimiento del 96% presentando algunas acciones programadas que no se realizaron para mitigar los riesgos, como: Incumplimiento de la norma, en la actividad Actualizar y evaluar adherencia al Manual de salud Pública; Desvió de recursos financieros e Incumplimiento de la norma, en las actividades de Monitorear y medir la oportunidad de respuesta en el proceso de traslado asistencial de forma trimestral y Diligenciamiento correcto y completo de las bitácoras establecidas para los traslados asistenciales; Desvíos de recursos físicos, en la actividad de Seguimiento a los Inventarios de manera trimestral y realización de Inventarios Semestrales.

⇒ Hospital San Juan de Dios – Puerto Rondón

Hace parte de la red de prestadores de servicios de la ESE Departamental Moreno y Clavijo, en el municipio de Puerto Rondón, en este seguimiento al Mapa de Riesgos de Corrupción correspondiente al tercer cuatrimestre de la vigencia 2022 se encuentra con un porcentaje de cumplimiento del 98%. Presentando algunas acciones programadas que no se realizaron para mitigar el riesgo de incumplimiento de la norma, de las acciones: Incumplimiento de la norma y Desvíos de recursos físicos, en las actividades de Actualizar y evaluar adherencia al manual de salud Pública y Seguimiento a los Inventarios de manera trimestral y realización de Inventarios Semestrales.

⇒ Centro de Salud Juan de Jesús Coronel – Puerto Jordán

En cuanto a la red de prestadores de servicio con los que cuenta la ESE Moreno y Clavijo, tenemos este Centro de salud localizado en el centro poblado de Puerto Jordán, teniendo un resultado del seguimiento del 98%, están pendientes algunos temas cumplimiento como: Incumplimiento de la norma y Desvíos de recursos físicos, en las actividades de Actualizar y evaluar adherencia al manual de salud Pública y Seguimiento a los Inventarios de manera trimestral y realización de Inventarios Semestrales.

⇒ Centro de Salud Panamá de Arauca

En la red de prestadores de servicio con los que cuenta la ESE Moreno y Clavijo, tenemos este Centro de salud localizado en el municipio de Arauquita, centro poblado de Panamá, teniendo un resultado en el seguimiento del 93%, se encuentran pendientes por realizar acciones en los riesgos de: Baja adherencia de guías, protocolos y normas institucionales, en la actividad de Evaluar la adherencia de guías de maternidad a través del programa google forms; Incumplimiento de la norma, en la actividad de Actualizar y evaluar adherencia al Manual de salud Pública; Desvió de recursos financieros e Incumplimiento de la Norma, en las actividades de Monitorear y medir la oportunidad de respuesta en el proceso de traslado asistencial de forma trimestral, Diligenciamiento correcto y completo de las bitácoras establecidas para los traslados asistenciales y Actualizar el formato de bitácoras de referencia y contrarreferencia para mejorar los controles para optimización de combustible y mantenimiento de ambulancia; Desvíos de recursos físicos, en la actividad de Seguimiento a los Inventarios de manera trimestral y realización de Inventarios Semestrales.

PROCESOS DE EVALUACIÓN

- Gestión y Aseguramiento de la Calidad

Durante este tercer seguimiento se evidencia un cumplimiento del 100% de las actividades programadas como controles a este proceso.

- Gestión Jurídica

Durante este seguimiento al mapa de riesgos, se evidencia el riesgo de incumplimiento legal por realizar la acción planteada, que corresponde a la actualización y socialización del normograma, dando un ponderado de cumplimiento del 80% para este seguimiento.

- Evaluación

Este proceso de Evaluación, pertenece el sistema de control interno, de vital importancia en el mapa de riesgos, por que ayudan a tener controles implícitos que evitan o mitigan riesgos, estableciendo controles claros que permiten el cumplimiento de los objetivos plasmados en el Mapa de Riesgos Institucional 2022. Obtuvo un puntaje del 100%.

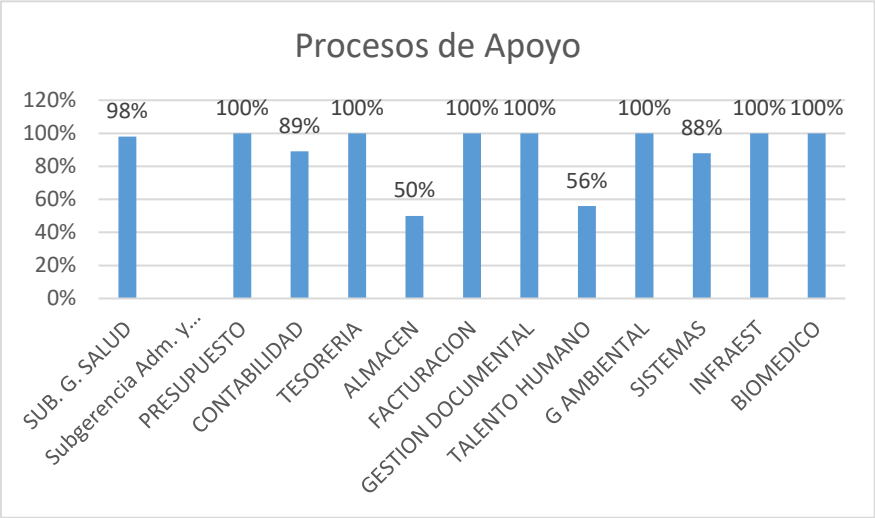
ANÁLISIS DEL SEGUIMIENTO

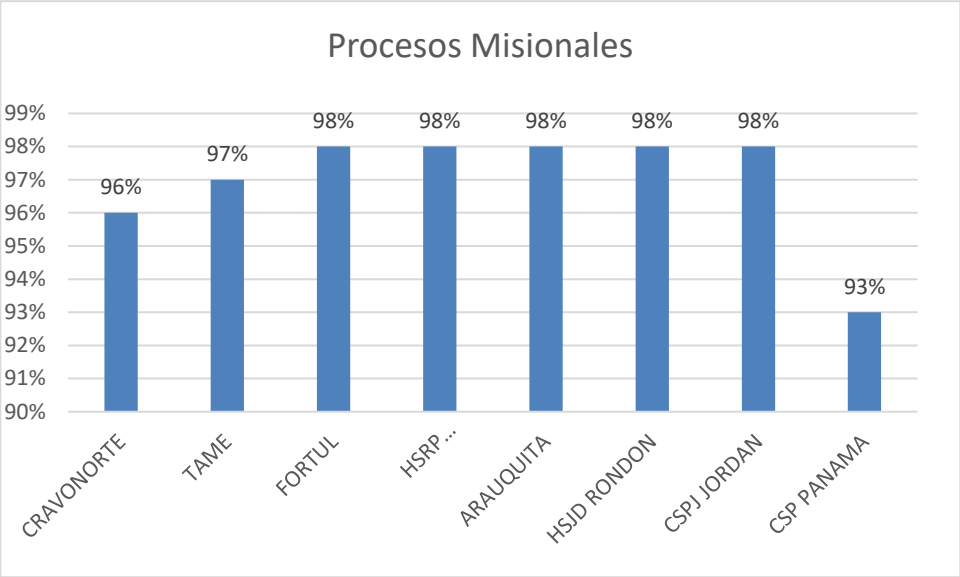
Realizado el seguimiento correspondiente al tercer cuatrimestre del Mapa de Riesgos de corrupción de los procesos y subprocesos de la ESE Moreno y Clavijo, se concluye lo siguiente:

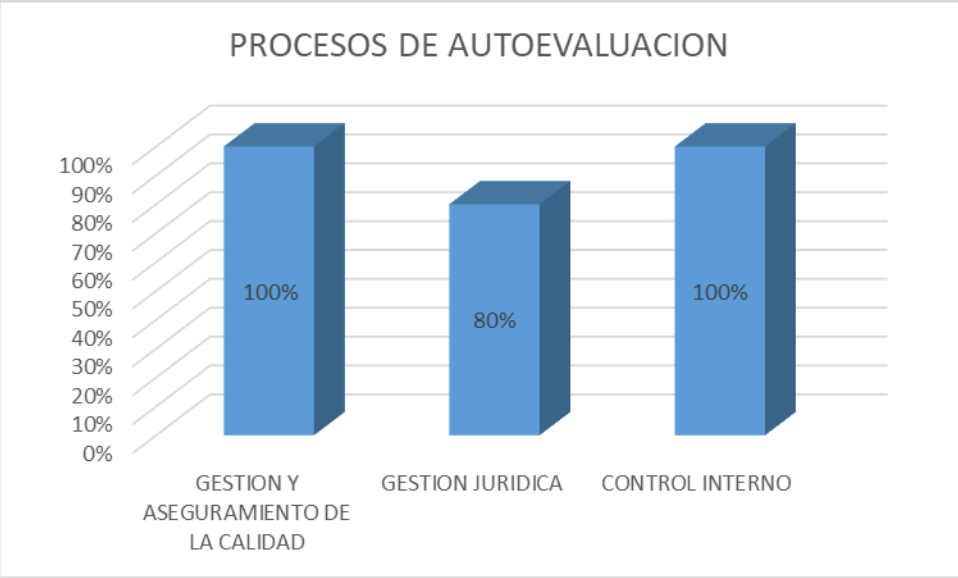
1. Se obtuvo un cumplimiento global del **93%**, es decir 0,5 puntos por encima del tercer seguimiento, en cuanto al desarrollo y ejecución de los seguimientos programados, se realizó a procesos y subprocesos, lográndose la realización de éste a satisfacción en su totalidad.

2. Cumplimiento de los controles establecidos para la mitigación de riesgos de corrupción en la ESE Moreno y Clavijo por procesos:

PROCESOS ESTRATEGICOS
100%
80%
60%
40%
20%
0%
100%
100%
100%
SIAU
COMUNICACIONES
SIS INFORMACION


Procesos de Apoyo
120%
100%
80%
60%
40%
20%
0%
98%
100%
89%
100%
50%
100%
100%
56%
100%
88%
100%
100%
SUB. G. SALUD
Subgerencia Adm. Y...
PRESUPUESTO
CONTABILIDAD
TESORERIA
ALMACEN
FACTURACION
GESTION DOCUMENTAL
TALENTO HUMANO
G AMBIENTAL
SISTEMAS
INFRAEST
BIOMEDICO


Procesos Misionales
99%
98%
97%
96%
95%
94%
93%
92%
91%
90%
96%
97%
98%
98%
98%
98%
98%
93%
CRAVONORTE
TAME
FORTUL
HSRP...
ARAUQUITA
HSID RONDON
CSPJ JORDAN
CSP PANAMA


PROCESOS DE AUTOEVALUACION
100%
90%
80%
70%
60%
50%
40%
30%
20%
10%
0%
100%
80%
100%
GESTION Y ASEGURAMIENTO DE LA CALIDAD
GESTION JURIDICA
CONTROL INTERNO

RECOMENDACIONES

De acuerdo al seguimiento realizado al Mapa de riesgos de corrupción se presentan las siguientes recomendaciones:

1. Teniendo en cuenta que en el último cuatrimestre del año 2022 la Política de Administración de Riesgos de la entidad fue actualizada, se recomienda su socialización en toda la red hospitalaria de la entidad, para su aplicación durante el 2023.

2. Se recomienda diseñar controles contundentes frente al riesgo de Pérdida, daño y hurto de Bienes de la Institución, con acciones eficaces y permanentes para su prevención.

3. Asegurar el cumplimiento del cronograma de mantenimiento preventivo y correctivo de equipos biomédicos, toda vez que un equipo en mal estado pone en riesgo la salud y vida de los usuarios.

4. Se recomienda realizar Inventarios periódicos de Activos fijos, para evitar la materialización del riesgo de desvíos de recursos físicos, por perdida de insumos, medicamentos y dispositivos médicos.

5. Periódicamente realizar socialización del Mapa de Riesgos, con el fin que el personal vinculado a la entidad conozca de primera mano este instrumento y cuál es su finalidad, siendo importante que los líderes de los procesos involucren a su equipo de trabajo en la socialización y actualización de este instrumento.

6. Se recomienda igualmente que para la vigencia 2023, los lideres de procesos de la sede principal de la ESE realicen mayor acompañamiento al personal de los hospitales y centros de salud, con el fin de trabajar articuladamente y con los objetivos claros.

Atentamente,

María Amparo Vanegas Molano
Asesor Gestión Control Interno
ESE Departamental de Tercer Moreno y Clavijo

Digitó: María Amparo Vanegas Molano, Asesora Control Interno