

HOSPITAL MILITAR CENTRAL		FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO	CÓDIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03
 	OFICINA: CONTROL INTERNO		FECHA DE EMISIÓN: 06-04-2020
	PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO		VERSIÓN: 01
	SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI		PÁGINA 1 de 38

INFORMACIÓN GENERAL

Seguimiento:	Mapa de Riesgos Institucional 2021- Corte marzo 31/2021
Auditor :	Diana Marcela Yepes P.

1. 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 OCIN, 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.

De tal manera, como lo expone el Departamento Administrativo de la Función Pública: "... la independencia en la evaluación se predica del examen sobre el Sistema de Control Interno y la gestión, realizan personas que no están directamente involucradas en el desarrollo de las actividades de cada proceso", de otra parte, la objetividad se relaciona con la utilización de un método que permite observar los hechos de la entidad y la gestión de los servidores, de tal forma que las debilidades y conclusiones estén soportadas en evidencias.

2. OBJETIVO DEL SEGUIMIENTO

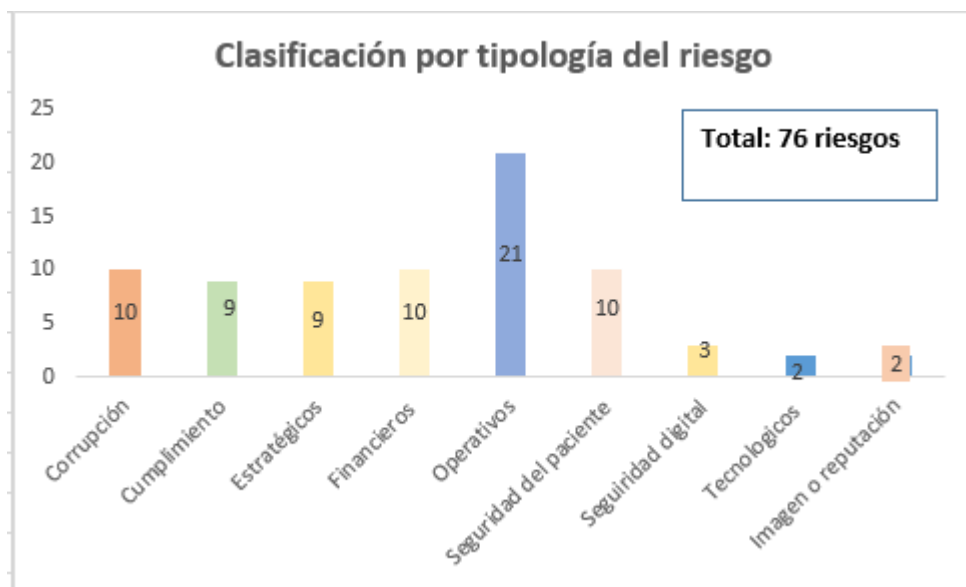
Realizar evaluación y seguimiento al Mapa de Riesgos Institucional 2021, corte al 31 de marzo de 2021, con el fin de verificar la solidez de los controles para el tratamiento de los riesgos, a través de la medición del diseño y ejecución de los mismos, de conformidad con la Política de Administración del Riesgo adoptada en la Entidad, el Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG y la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas del DAFP.

3. METODOLOGIA

El Mapa de Riesgos Institucional vigencia 2021 está conformado por 76 riesgos y 167 controles, asociados a 15 procesos de la Entidad, según lo establecido en el Mapa de Procesos adoptado mediante Resolución 588 del 8 de junio de 2018.

Para seleccionar la muestra de los riesgos a los cuales se realizó evaluación y seguimiento, se tuvieron en cuenta los siguientes criterios:

FORMATO	INFORME DE SEGUIMIENTO/ARQUEO DE CAJA	CODIGO	EM-OCIN-PR-05-FT-03	VERSION	01
		Página:		2 de 38	



Fuente: Mapa de Riesgos Institucional 2021

Nivel del Riesgo Inherente	Nº
Extremo	21
Alto	32
Moderado	20
Bajo	3
TOTAL	76

Fuente: Mapa de Riesgos Institucional 2021

De acuerdo con la información anterior, de 76 riesgos, se tomó una muestra del 30%, equivalente a 23 riesgos, los cuales fueron seleccionados de acuerdo con 2 criterios:

1. Clasificación por tipología de corrupción de acuerdo con lo establecido en la *Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas del DAFP*.
2. Nivel del riesgo inherente extremo, con periodicidad en la ejecución de controles diaria, semanal, mensual o trimestral, así:

Proceso	Riesgo	Responsable de la ejecución del control	Tipología del Riesgo	Nivel del Riesgo Inherente
Gestión Financiera	Alterar la información financiera	Unidad Financiera	Corrupción	Alto
Gestión Apoyo y Asistencial y Farmacéutico	Falsificación y adulteración de fórmulas medicas	Unidad de farmacia y responsables de las farmacias respectivas	Corrupción	Alto

FORMATO	INFORME DE SEGUIMIENTO/ARQUEO DE CAJA	CODIGO	EM-OCIN-PR-05-FT-03	VERSION	01
		Página:		3 de 38	

Proceso	Riesgo	Responsable de la ejecución del control	Tipología del Riesgo	Nivel del Riesgo Inherente
Gestión Apoyo y Asistencial Farmacéutico	Perdida de medicamentos, reactivos y/o insumos	Unidad de farmacia	Corrupción	Moderado
Gestión de Adquisiciones	Direccionamiento y/o Favorecimiento de contratación en favor de un tercero.	Unidad de Compras, Licitaciones y bienes Activos	Corrupción	Bajo
Gestión de Adquisiciones	Desaparición y/o daño intencional de bienes activos (muebles, equipos) y bienes de consumo e insumos hospitalarios	Unidad de Compras, Licitaciones y bienes	Corrupción	Extremo
Gestión Documental	Uso indebido de la información confidencial	Registro de Correspondencia y Archivo	Corrupción	Extremo
Evaluación, mejoramiento y seguimiento	Eliminación de hallazgos para favorecer al auditado	Oficina de Control Interno	Corrupción	Alto
Gestión Logística	Perdida de materiales y/o herramientas para el mantenimiento de las instalaciones.	Mantenimiento, Talleres y Gestión Ambiental	Corrupción	Alto
Gestión Humana	Violación de la reserva legal del proceso disciplinario	Control Disciplinario Interno.	Corrupción	Moderado
Atención Ambulatoria	Manejo de influencias en la asignación de citas médicas.	Consulta Externa	Corrupción	Moderado
Tecnologías de la Información	Afectación de la disponibilidad del respaldo de datos	Unidad de Informática	Seguridad Digital	Extremo
Tecnologías de la Información	Inadecuado funcionamiento de las opciones del sistema de información	Unidad de Informática	Tecnológicos	Extremo
Tecnologías de la Información	Acceso indebido de la información.	Unidad de Informática	Seguridad digital	Extremo
Gestión Apoyo y Asistencial Farmacéutico	Dispensación de medicamentos y/o gases medicinales vencidos o diferentes a los prescritos	Unidad de farmacia Responsables farmacia respectiva.	Seguridad digital	Extremo
Gestión Apoyo y Asistencial Farmacéutico	Perdida de muestras sanguíneas, fluidos, biopsias, especímenes, citologías y otras	Unidad de Apoyo diagnóstico y terapéutico. -	Seguridad del paciente	Extremo
Evaluación, mejoramiento y seguimiento	Hallazgos sin soportes	Oficina de Control Interno	Operativos	Extremo
Planeación	Elaborar documentos	Oficina Asesora de	Estratégicos	Extremo

FORMATO	INFORME DE SEGUIMIENTO/ARQUEO DE CAJA	CODIGO	EM-OCIN-PR-05-FT-03	VERSION	01
		Página:		4 de 38	

Proceso	Riesgo	Responsable de la ejecución del control	Tipología del Riesgo	Nivel del Riesgo Inherente
	oficiales o hacer reportes de información con datos diferentes a lo reportado en el aplicativo.	Planeación		
Gestión Humana	Liquidar de manera equivocada emolumentos salariales, prestaciones y mesadas pensionales.	Nómina y Prestaciones Sociales	Financieros	Extremo
Atención Ambulatoria	Fallecimientos de pacientes por Eventos adversos	Gestión de Calidad	Seguridad del paciente	Extremo
Atención Hospitalaria	Fallecimientos de pacientes por Eventos adversos	Gestión de Calidad Epidemiología	Seguridad del paciente	Extremo
Gestión Apoyo y Asistencial y Farmacéutico	Liberación de un medicamento adecuado que no corresponde con lo prescrito.	Central de Adecuación de medicamentos Unidad de Farmacia	Seguridad del paciente	Extremo
Gestión Financiera	Pérdida definitiva de la cartera	Cartera	Financieros	Extremo
Comunicaciones y Atención al usuario	Emitir respuestas inoportunas (fuera de los términos de ley) a las PQRSDF	Atención al usuario	Cumplimiento	Extremo

Fuente: Mapa de riesgos Institucional 2021

Para realizar la evaluación de los controles establecidos en cada riesgo se aplicaron los siguientes criterios establecidos en la Política de Operación para Administración del Riesgo vigencia 2021:

CONTROLES DE RIESGOS						
Descripción del control	Naturaleza del Control		Criterios para la evaluación	Evaluación		
	Preventivo	Detectivo	Aspectos a evaluar en el diseño del control			
			¿Existe un responsable asignado a la ejecución del control ?	Asignado	No Asignado	
			15 %	0 %		
			¿El responsable tiene la autoridad y adecuada segregación de funciones en la ejecución del control?	Adecuado	Inadecuado	
			15 %	0 %		
			¿La oportunidad en que se ejecuta el control ayuda a prevenir la mitigación del riesgo o a detectar la materialización del riesgo de manera oportuna?	Oportuna	Inoportuna	
			15 %	0 %		
			¿Las actividades que se desarrollan en el control realmente buscan por si sola prevenir o detectar las causas que pueden dar origen al riesgo, ejemplo Verificar, Validar Cotejar, Comparar, Revisar, etc. ?	Prevenir	Detectar	No es control
			15 %	10%	0 %	
			¿La fuente de información que se utiliza en el desarrollo del control es información confiable que permita mitigar el riesgo?	Confiable	No confiable	
			15%	0%		
			¿Las observaciones, desviaciones o diferencias identificadas como resultados de la ejecución del control son investigadas y resueltas de manera oportuna?	Se investigan y resuelven oportunamente	No se investigan y resuelven Oportunamente	
			15 %	0 %		
			¿Se deja evidencia o rastro de la ejecución del control, que permita a cualquier tercero con la evidencia, llegar a la misma conclusión?	Completa	Incompleta	No existe
			10 %	5 %	0 %	
TOTAL			100 %			

Fuente: Política de Operación para Administración del Riesgo vigencia 2021

FORMATO	INFORME DE SEGUIMIENTO/ARQUEO DE CAJA	CODIGO	EM-OCIN-PR-05-FT-03	VERSION	01
		Página:		5 de 38	

Calificación diseño de los controles	Definición
Fuerte 96% - 100%	El control o controles están bien diseñado para mitigar el Riesgo.
Moderado 86% - 95%	Con Observaciones en la evidencia del control.
Débil 0% - 85%	El control tiene debilidades en su diseño para mitigar el riesgo.

Se debe confirmar por parte de los líderes de proceso la ejecución de cada control, de acuerdo a la siguiente tabla:

Calificación ejecución de los controles	Definición
Fuerte	Siempre se ejecuta por parte de los responsables
Moderado	Algunas veces se ejecuta por parte de los responsables
Débil	Nunca se ejecuta el control

Ponderación Diseño de Controles	Ejecución Controles	Solidez del Control
Fuerte	Fuerte	Fuerte
	Moderado	Moderado
	Débil	Débil
Moderado	Fuerte	Moderado
	Moderado	Moderado
	Débil	Débil
Débil	Fuerte	Débil
	Moderado	Débil
	Débil	Débil

Fuente: Política de Operación para Administración del Riesgo vigencia 2021

4. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO

4.1 PROCESO ATENCIÓN AMBULATORIA

A continuación, se presentan los riesgos y controles del Proceso Misional Atención Ambulatoria, seleccionados en la muestra del seguimiento, de acuerdo con los criterios establecidos en el numeral 3 del presente informe:

Riesgo	Tipología del riesgo	Nivel del Riesgo Inherente	Controles	Periodicidad	Desviaciones de la ejecución del control	Responsable de la ejecución del control	Evidencia de ejecución del control
Fallecimientos de pacientes por Eventos adversos	Seguridad del paciente	Extremo	Verificar el cumplimiento de los lineamientos institucionales asociados a la atención hospitalaria	Mensual	Socializar y evaluar los lineamientos	Líder del grupo de Calidad	Evaluaciones y socializaciones de adherencia
Manejo de influencias en la asignación de citas médicas.	Corrupción	Moderado	Verificar el cumplimiento de los procedimientos y estándares definidos para la asignación de citas	Diario	Socializar y evaluar los lineamientos	Responsable del servicio de consulta externa	Registro de casos con falencias

Fuente: Mapa de Riesgos Institucional 2021

FORMATO	INFORME DE SEGUIMIENTO/ARQUEO DE CAJA	CODIGO	EM-OCIN-PR-05-FT-03	VERSION	01
		Página:		6 de 38	

EVALUACIÓN DEL DISEÑO Y EJECUCIÓN DE CONTROLES

A continuación, se presenta el resultado de la evaluación y ejecución de los controles del proceso Atención Ambulatoria de acuerdo con los criterios presentados en el numeral 3 del presente informe:

Riesgo	Controles	Asignación del responsable	Segregación de autoridad	Periodicidad	Propósito	¿Cómo se realiza el control?	¿Qué pasa con las desviaciones?	Evidencia del control
Fallecimientos de pacientes por Eventos adversos	Evaluación de adherencia de protocolos y procedimientos	15	0	15	15	15	15	5
Manejo de influencias en la asignación de citas médicas.	Verificar el Monitoreo de asignación de citas	15	15	15	15	15	15	5
Criterios de Evaluación		15=Asignado 0=No signado	15=Adecuado 0=inadecuado	15=Oportuna 0=inoportuna	15=Asignado 0=No signado	15=Confiable 0=No confiable	15=Se investigan/resuelven oportunamente 0=No se investigan/resuelven oportunamente	10=Completa 5=Incompleta 0=No existe

OBSERVACIONES OCIN:

Riesgo	Controles	Calificación del diseño del control	Rango de calificación del diseño del control	Rango de ejecución del diseño del control	Solidez de los controles	Observaciones OCIN
Fallecimientos de pacientes por Eventos adversos	Verificar el cumplimiento de los lineamientos institucionales asociados a la atención hospitalaria	65	Débil	Moderado	DÉBIL	Asignación de responsable y segregación de autoridad: Se establece como responsable de la ejecución del control "Líder del grupo de Calidad", sin embargo, al realizar prueba de controles se evidencia que el responsable de ejecutar controles para mitigar el riesgo corresponde a la Subdirección de Servicios Ambulatorios y de Apoyo Diagnostico, no al Área de Gestión de Calidad, tal como se documenta en el Mapa de Riesgos Institucional 2021.
Criterios de evaluación	Calificación 0-85: El control tiene debilidades en su diseño para mitigar el riesgo			Moderado: no se presenta evidencias de la ejecución del control de acuerdo con lo documentado en el Mapa de Riesgos Institucional 2021		Evidencia del

FORMATO	INFORME DE SEGUIMIENTO/ARQUEO DE CAJA	CODIGO	EM-OCIN-PR-05-FT-03	VERSION	01
		Página:		7 de 38	

Riesgo	Controles	Calificación del diseño del control	Rango de calificación del diseño del control	Rango de ejecución del diseño del control	Solidez de los controles	Observaciones OCIN
						control: Al realizar la verificación de los soportes de la ejecución del control, se evidencia que es necesario documentar los controles que se ejecutan en el proceso de atención ambulatoria para mitigar el riesgo y definir el responsable de consolidar y archivar las evidencias de la ejecución de controles.

Riesgo	Controles	Calificación del diseño del control	Rango de calificación del diseño del control	Rango de ejecución del diseño del control	Solidez de los controles	Observaciones OCIN
Manejo de influencias en la asignación de citas médicas.	Verificar el cumplimiento de los procedimientos y estándares definidos para la asignación de citas	75	Débil	Moderado	DÉBIL	Propósito, Ejecución y Evidencia del control: Al realizar prueba de controles del riesgo "Manejo de influencias en la asignación de citas médicas", se observa que la evidencia "Registro de casos con falencias" es un soporte que se aplica en caso de materializarse el riesgo, para controlar la materialización del riesgo se aplican controles diferentes a lo documentado en el mapa de riesgos, tales como: Reporte del Sistema
Criterios de evaluación	Calificación 0-85: El control tiene debilidades en su diseño para mitigar el riesgo			Moderado: algunas veces se presentan evidencias del control de acuerdo con lo documentado en el Mapa de Riesgos Institucional 2021		

FORMATO	INFORME DE SEGUIMIENTO/ARQUEO DE CAJA	CODIGO	EM-OCIN-PR-05-FT-03	VERSION	01
		Página:		8 de 38	

				Dinámica Gerencial, cruce de información reportada en Salud.SIS y el reporte del Sistema Dinámica Gerencial, registros del procedimiento asignación de citas.
--	--	--	--	---

4.2 PROCESO ATENCIÓN HOSPITALARIA

A continuación, se presentan el riesgo y control del proceso misional "Atención Hospitalaria", seleccionado en la muestra del seguimiento, de acuerdo con los criterios establecidos en el numeral 3 del presente informe:

Riesgo	Tipología del riesgo	Nivel del Riesgo Inherente	Controles	Periodicidad	Desviaciones de la ejecución del control	Responsable de la ejecución del control	Evidencia de ejecución del control
Fallecimientos de pacientes por Eventos adversos	Seguridad del paciente	Extremo	Verificar el cumplimiento de los lineamientos institucionales asociados a la atención hospitalaria	Diario	Registros de la parada de seguridad	Líder del grupo de Calidad	Evaluaciones y socializaciones de adherencia

Fuente: Mapa de Riesgos Institucional 2021

EVALUACIÓN DEL DISEÑO Y EJECUCIÓN DE CONTROLES

A continuación, se presenta el resultado de la evaluación y ejecución de los controles del Proceso Atención Hospitalaria de acuerdo con los criterios presentados en el numeral 3 del presente informe:

Riesgo	Controles	Asignación del responsable	Segregación de autoridad	Periodicidad	Propósito	¿Cómo se realiza el control?	¿Qué pasa con las desviaciones?	Evidencia del control
Fallecimientos de pacientes por Eventos adversos	Verificar el cumplimiento de los lineamientos institucionales asociados a la atención hospitalaria	15	0	15	10	15	15	5
Criterios de Evaluación		15=Asignado 0=No asignado	15=Adecuado 0=Inadecuado	15=Oportuna 0=Inoportuna	15=Prevenir 10=Detectar 0=No es control	15=Confiable 0=No confiable	15=Se investigan/resuelven oportunamente 0=No se investigan/resuelven	10=Completa 5=Incompleta 0=No existe

FORMATO	INFORME DE SEGUIMIENTO/ARQUEO DE CAJA	CODIGO	EM-OCIN-PR-05-FT-03	VERSION	01
		Página:		9 de 38	

						en oportunamente	
--	--	--	--	--	--	---------------------	--

OBSERVACIONES OCIN:

Riesgo	Controles	Calificación del diseño del control	Rango de calificación del diseño del control	Rango de ejecución del diseño del control	Solidez de los controles	Observaciones OCIN
Fallecimientos de pacientes por Eventos adversos	Verificar el cumplimiento de los lineamientos institucionales asociados a la atención hospitalaria	65	Débil	Moderado	DÉBIL	Asignación de responsable y segregación de autoridad: Se establece como responsable de la ejecución del control “<i>Líder del grupo de Calidad</i>”, sin embargo, al realizar prueba de controles se evidencia que el responsable de ejecutar controles para mitigar el riesgo corresponde a la Subdirección Médica, no al Área de Gestión de Calidad, tal como se documenta en el Mapa de Riesgos Institucional 2021. Evidencia del control: Al realizar la verificación de los soportes de la ejecución del control, se evidencia que es necesario documentar los controles que se ejecutan en el proceso de atención hospitalaria para mitigar el riesgo y definir el responsable de consolidar y archivar las evidencias de la ejecución de controles.
	Criterios de evaluación	Calificación 0-85: El control tiene debilidades en su diseño para mitigar el riesgo		Moderado: no se presenta evidencias de la ejecución del control de acuerdo con lo documentado en el Mapa de Riesgos Institucional 2021		

4.3 PROCESO GESTIÓN APOYO ASISTENCIAL Y FARMACÉUTICO

A continuación, se presentan los riesgo y controles del proceso misional “*Gestión Apoyo Asistencial y Farmacéutico*”, seleccionado en la muestra del seguimiento, de acuerdo con los criterios establecidos en el numeral 3 del presente informe:

FORMATO	INFORME DE SEGUIMIENTO/ARQUEO DE CAJA	CODIGO	EM-OCIN-PR-05-FT-03	VERSION	01
		Página:		10 de 38	

Riesgo	Tipología del riesgo	Nivel del Riesgo Inherente	Controles	Periodicidad	Desviaciones de la ejecución del control	Responsable de la ejecución del control	Evidencia de ejecución del control
Dispensación de medicamentos y/o gases medicinales vencidos o diferentes a los prescritos	Seguridad del paciente	Extremo	Dispensar en forma prioritaria los medicamentos que tienen pronto vencimiento y luego en su orden según la fecha de vencimiento.	Diario	Informar y consultar al responsable de la farmacia respectiva	Técnicos de la farmacia respectiva	Selectivas periódicas
			Agregar un rotulo, separar y almacenar de forma muy lejana aquellos medicamentos que tienen una presentación similar o que su nombre tiene una pronunciación similar.	Semanal	Informar y consultar al responsable de la farmacia respectiva	Técnicos de la farmacia respectiva	Selectivas periódicas
Falsificación y adulteración de fórmulas medicas	Corrupción	Alto	Validación de fórmulas medicas con Dinámica Gerencial	Diaria	Requerir la aclaración e investigación pertinente	Técnico de Farmacia	Validación pre dispensación de medicamentos
Pérdida de medicamentos, reactivos y/o insumos	Corrupción	Alto	Mantener actualizada la información de movimiento de inventarios	Mensual	Informar al jefe de la unidad de farmacia	Responsable de la farmacia respectiva	Informe responsable de la farmacia respectiva
			Recepción de los medicamentos, reactivos e insumos y control del diligenciamiento total de la información del formato	Mensual	No acepta la entrega del insumo con novedades y generar informe	Responsable de la farmacia respectiva y supervisor del contrato	Formato de recepción técnica
			Selectivas control de existencias	Mensual	Analizar información por digitar y registros realizados	Responsable de la farmacia respectiva	Formato selectivas

FORMATO	INFORME DE SEGUIMIENTO/ARQUEO DE CAJA	CODIGO	EM-OCIN-PR-05-FT-03	VERSION	01
		Página:		11 de 38	

Riesgo	Tipología del riesgo	Nivel del Riesgo Inherente	Controles	Periodicidad	Desviaciones de la ejecución del control	Responsable de la ejecución del control	Evidencia de ejecución del control
Liberación de un medicamento adecuado que no corresponde con lo prescrito.	Seguridad del paciente	Extremo	Control en proceso y control de calidad a producto terminado, para verificar la conformidad del producto.	Diario	Verificar y actualizar la información.	Central de Adecuación de medicamentos	Formato Control de calidad de cada una de las líneas de producción
			Capacitación al personal, seguimiento a la adherencia de los procesos.	Anual	Verificar y actualizar la información.	Central de Adecuación de medicamentos	Formato de seguimiento de adherencia
Pérdida de muestras sanguíneas, fluidos, biopsias, especímenes, citologías y otras	Seguridad del paciente	Extremo	Verificar el cumplimiento del protocolo de recepción y procesamiento de muestras	Diario	Capacitar al personal	Líder de calidad	Lista de verificación del cumplimiento del protocolo
			Verificar el cumplimiento del protocolo de recepción de muestras por medio de los seis correctos de la fase preanalítica.	Diario	Capacitar al personal	Líder de calidad	Lista de verificación del cumplimiento del protocolo

Fuente: Mapa de Riesgos Institucional 2021

A continuación, se presenta el resultado de la evaluación y ejecución de los controles del Proceso Gestión Apoyo Asistencial y Farmacéutico de acuerdo con los criterios presentados en el numeral 3 del presente informe:

Riesgo	Controles	Asignación del responsable	Segregación de autoridad	Periodicidad	Propósito	¿Cómo se realiza el control?	¿Qué pasa con las desviaciones?	Evidencia del control
Dispensación de medicamentos y/o gases medicinales vencidos o diferentes a los prescritos	Dispensar en forma prioritaria los medicamentos que tienen pronto vencimiento y luego en su orden según la fecha de vencimiento.	15	15	0	10	15	15	10
	Agregar un rotulo, separar y almacenar de forma muy	15	15	0	10	15	15	10

FORMATO	INFORME DE SEGUIMIENTO/ARQUEO DE CAJA	CODIGO	EM-OCIN-PR-05-FT-03	VERSION	01
		Página:		12 de 38	

Riesgo	Controles	Asignación del responsable	Segregación de autoridad	Periodicidad	Propósito	¿Cómo se realiza el control?	¿Qué pasa con las desviaciones?	Evidencia del control
	lejana aquellos medicamentos que tienen una presentación similar o que su nombre tiene una pronunciación similar.							
Falsificación y adulteración de fórmulas medicas	Validación de fórmulas medicas con Dinámica Gerencial Hospitalaria	15	15	15	10	15	15	10
Pérdida de medicamentos , reactivos y/o insumos	Mantener actualizada la información de movimiento de inventarios	15	0	15	15	0	15	5
	Recepción de los medicamentos, reactivos e insumos y control del diligenciamiento total de la información del formato	15	0	15	15	0	15	5
	Selectivas control de existencias	15	0	15	15	0	15	5
Liberación de un medicamento adecuado que no corresponde con lo prescrito.	Control en proceso y control de calidad a producto terminado, para verificar la conformidad del producto.	0	0	15	15	0	15	5
	Capacitación al personal, seguimiento a la adherencia de los procesos.	15	0	15	15	0	15	5
Pérdida de muestras sanguíneas, fluidos, biopsias, especímenes, citologías y otras	Verificar el cumplimiento del protocolo de recepción y procesamiento de muestras	15	0	15	15	15	15	5

FORMATO	INFORME DE SEGUIMIENTO/ARQUEO DE CAJA	CODIGO	EM-OCIN-PR-05-FT-03	VERSION	01
		Página:		13 de 38	

Riesgo	Controles	Asignación del responsable	Segregación de autoridad	Periodicidad	Propósito	¿Cómo se realiza el control?	¿Qué pasa con las desviaciones?	Evidencia del control
	Verificar el cumplimiento del protocolo de recepción de muestras por medio de los seis correctos de la fase preanalítica.	15	0	15	15	15	15	5
Criterios de Evaluación		15=Asignado 0=No signado	15=Adecuado 0=Inadecuado	15=Oportuna 0=Inoportuna	15=Prevenir 10=detectar 0=No es control	15=Confiable 0=No confiable	15=Se investigan/resuelven oportunamente 0=No se investigan/resuelven oportunamente	10=Completa 5=Incompleta 0=No existe

OBSERVACIONES OCIN:

Riesgo	Controles	Calificación del diseño del control	Rango de calificación del diseño del control	Rango de ejecución del diseño del control	Solidez de los controles	Observaciones OCIN
Dispensación de medicamentos y/o gases medicinales o vencidos o diferentes a los prescritos	Dispensar en forma prioritaria los medicamentos que tienen pronto vencimiento y luego en su orden según la fecha de vencimiento.	85	Débil	Moderado	Moderado	Periodicidad, propósito y ejecución: En el Mapa de Riesgos Institucional se documenta que las selectivas se realizan con una periodicidad diaria, sin embargo, al realizar prueba de controles, los reportes de las evidencias se presentan mediante informes mensuales
	Agregar un rotulo, separar y almacenar de forma muy lejana aquellos medicamentos que tienen una presentación similar o que su nombre tiene una pronunciación similar.	100	Fuerte	Fuerte		
Criterios de evaluación		Calificación 0-85: El control tiene debilidades en su diseño para mitigar el riesgo Calificación 96-100: El control está bien diseñado para mitigar el riesgo		Moderado: no se ejecuta el control en la periodicidad definida en el Mapa de Riesgos Institucional 2021 Fuerte: se ejecuta el control en la periodicidad definida en el Mapa de Riesgos Institucional 2021		Evidencia del control: la evidencia de la ejecución de las selectivas corresponde a informes mensuales, sin embargo, esta información no se documenta en el mapa de riesgos institucional 2021.

FORMATO	INFORME DE SEGUIMIENTO/ARQUEO DE CAJA	CODIGO	EM-OCIN-PR-05-FT-03	VERSION	01
		Página:		14 de 38	

Riesgo	Controles	Calificación del diseño del control	Rango de calificación del diseño del control	Rango de ejecución del diseño del control	Solidez de los controles	Observaciones OCIN
Falsificación y adulteración de fórmulas medicas	Validación de fórmulas medicas con Dinámica Gerencial Hospitalaria	100	Fuerte	Fuerte	Fuerte	El control está bien diseñado y ejecutado para mitigar el riesgo en el Sistema de Información Dinámica Gerencial
Criterios de evaluación		Calificación 96-100: El control está bien diseñado para mitigar el riesgo		Fuerte: se ejecuta el control en la periodicidad definida en el Mapa de Riesgos Institucional 2021		

Riesgo	Controles	Calificación del diseño del control	Rango de calificación del diseño del control	Rango de ejecución del diseño del control	Solidez de los controles	Observaciones OCIN
Pérdida de medicamentos, reactivos y/o insumos	Mantener actualizada la información de movimiento de inventarios	65	Débil	Moderado	Moderado	Segregación de autoridad: No se especifica cual es el cargo de los responsables de cada una de las farmacias. Evidencia de la ejecución del control: las evidencias no corresponden a formatos si no a registros de información.
	Recepción de los medicamentos, reactivos e insumos y control del diligenciamiento total de la información del formato	65	Débil	Moderado		
	Verificar los inventarios en Dinámica contra las existencias físicas	65	Débil	Moderado		
Criterios de evaluación		Calificación 0-85: El control tiene debilidades en su diseño para mitigar el riesgo		Moderado: la evidencia documentada en el Mapa de Riesgos 2021 no ésta articulada con el control ejecutado.		

FORMATO	INFORME DE SEGUIMIENTO/ARQUEO DE CAJA	CODIGO	EM-OCIN-PR-05-FT-03	VERSION	01
		Página:		15 de 38	

Riesgo	Controles	Calificación del diseño del control	Rango de calificación del diseño del control	Rango de ejecución del diseño del control	Solidez de los controles	Observaciones OCIN
Liberación de un medicamento adecuado que no corresponde con lo prescrito.	Control en proceso y control de calidad a producto terminado, para verificar la conformidad del producto.	65	Débil	Moderado	Débil	Segregación de autoridad: No se especifica cual cargo dentro del HOMIL es el responsable de ejecutar el control para mitigar el riesgo.
	Capacitación al personal, seguimiento a la adherencia de los procesos.	65	Débil	Moderado		
Criterios de evaluación		Calificación 0-85: El control tiene debilidades en su diseño para mitigar el riesgo		Moderado: la evidencia documentada en el Mapa de Riesgos 2021 no está articulada con el control ejecutado.		Evidencia de la ejecución del control: las evidencias no corresponden a formatos si no a registros de información.

Riesgo	Controles	Calificación del diseño del control	Rango de calificación del diseño del control	Rango de ejecución del diseño del control	Solidez de los controles	Observaciones OCIN
Pérdida de muestras sanguíneas, fluidos, biopsias, especímenes, citologías y otras	Verificar el cumplimiento del protocolo de recepción y procesamiento de muestras	80	Débil	Moderado	Moderado	Segregación de autoridad: No se especifica en el Mapa de Riesgos el Servicio y cargo responsable de la Unidad de Apoyo Diagnóstico y Terapéutico .
	Verificar el cumplimiento del protocolo de recepción de muestras por medio de los seis correctos de la fase preanalítica. Verificar el cumplimiento del protocolo de recepción de muestras por medio de los seis correctos de la fase preanalítica.	80	Débil	Moderado		
Criterios de evaluación		Calificación 0-85: El control tiene debilidades en su diseño para mitigar el riesgo		Moderado: la evidencia documentada en el Mapa de Riesgos 2021 no está articulada con el control ejecutado.		Evidencias de la ejecución del control: de acuerdo con la prueba de controles realizada al Servicio de Laboratorio Clínico se ejecutan y evidencian controles que no están documentados en el Mapa de Riesgos, tales como, registro de novedades

FORMATO	INFORME DE SEGUIMIENTO/ARQUEO DE CAJA	CODIGO	EM-OCIN-PR-05-FT-03	VERSION	01
		Página:		16 de 38	

				de muestras, cuaderno de validación de resultados erróneos y pérdida de muestras, registro de entrega de muestras de laboratorio.
--	--	--	--	---

4.4 PROCESO PLANEACIÓN

A continuación, se presentan los riesgo y controles del proceso estratégico "Planeación", seleccionado en la muestra del seguimiento, de acuerdo con los criterios establecidos en el numeral 3 del presente informe:

Riesgo	Tipología del riesgo	Nivel del Riesgo Inherente	Controles	Periodicidad	Desviaciones de la ejecución del control	Responsable de la ejecución del control	Evidencia de ejecución del control
Elaborar documentos oficiales o hacer reportes de información con datos diferentes a lo reportado en el aplicativo.	Estratégico	Extremo	Realizar el cruce de los datos reportados en el aplicativo vs el formato "PL-OAPL-PR-09-FT-02"	Trimestral	Reporte automático del aplicativo	Profesional de Planeación	1. Reporte de resultados suite visión. 2. Reporte estadístico. 3. Correo electrónico (En caso de identificar diferencias en los datos)

Fuente: Mapa de Riesgos Institucional 2021

EVALUACIÓN DEL DISEÑO Y EJECUCIÓN DE CONTROLES

A continuación, se presenta el resultado de la evaluación y ejecución de los controles del proceso estratégico "Planeación" de acuerdo con los criterios presentados en el numeral 3 del presente informe:

Riesgo	Controles	Asignación del responsable	Segregación de autoridad	Periodicidad	Propósito	¿Cómo se realiza el control?	¿Qué pasa con las desviaciones?	Evidencia del control
Elaborar documentos oficiales o hacer reportes de información con datos diferentes a lo reportado en el aplicativo.	Realizar el cruce de los datos reportados en el aplicativo vs el formato "PL-OAPL-PR-09-FT-02"	15	15	15	15	15	15	10
Criterios de Evaluación		15=Asignado 0=No signado	15=Adecuado 0=inadecuado	15=Oportuna 0=inoportuna	15=Prevenir 10=detectar 0=No es control	15=Confiable 0=No confiable	15=Se investigan/ resuelven oportunamente 0=No se investigan/	10=Completa 5=Incompleta 0=No existe

FORMATO	INFORME DE SEGUIMIENTO/ARQUEO DE CAJA	CODIGO	EM-OCIN-PR-05-FT-03	VERSION	01
		Página:		17 de 38	

Riesgo	Controles	Asignación del responsable	Segregación de autoridad	Periodicidad	Propósito	¿Cómo se realiza el control?	¿Qué pasa con las desviaciones?	Evidencia del control
							resuelven oportunamente	

OBSERVACIONES OCIN:

Riesgo	Controles	Calificación del diseño del control	Rango de calificación del diseño del control	Rango de ejecución del diseño del control	Solidez de los controles	Observaciones OCIN
Elaborar documentos oficiales o hacer reportes de información con datos diferentes a lo reportado en el aplicativo.	Realizar el cruce de los datos reportados en el aplicativo vs el formato "PL-OAPL-PR-09-FT-02"	100	Fuerte	Fuerte	Fuerte	El control está bien diseñado para mitigar el riesgo y se ejecuta en la periodicidad definida en el Mapa de Riesgos Institucional 2021.
Criterios de Evaluación			Calificación 96-100: El control está bien diseñado para mitigar el riesgo	Fuerte: se ejecuta el control en la periodicidad definida en el Mapa de Riesgos Institucional 2021		

4.4.5 PROCESO COMUNICACIONES Y ATENCIÓN AL USUARIO

A continuación, se presentan los riesgo y controles del proceso estratégico "*Comunicaciones y atención al usuario*", seleccionado en la muestra del seguimiento, de acuerdo con los criterios establecidos en el numeral 3 del presente informe:

Riesgo	Tipología del riesgo	Nivel del Riesgo Inherente	Controles	Periodicidad	Desviaciones de la ejecución del control	Responsable de la ejecución del control	Evidencia de ejecución del control
Emitir respuestas inoportunas (fuera de los términos de ley) a las PQRSDF	Cumplimiento	Extremo	Control de términos para PQRS radicadas en Control Doc(ficha de seguimiento)	Semanal	Verificar y actualizar la información	Coordinador del Área Atención al Usuario	Oficios y base de datos de seguimiento de segundos y terceros requerimientos

FORMATO	INFORME DE SEGUIMIENTO/ARQUEO DE CAJA	CODIGO	EM-OCIN-PR-05-FT-03	VERSION	01
		Página:		18 de 38	

			Remisión por el flujo de trabajo	Diario	Verificar y actualizar la información	Coordinador del Área Atención al Usuario	Control de Flujo de Trabajo Registro de formato CA AUIS-PR-03 - FT - 02
			Realización de mesas de trabajo con el área que recibe las PQRS para detectar las falencias	Trimestral		Coordinador del Área Atención al Usuario	Actas de reunión, oficios y correos electrónicos solicitando el envío de los soportes

Fuente: Mapa de Riesgos Institucional 2021

EVALUACIÓN DEL DISEÑO Y EJECUCIÓN DE CONTROLES

A continuación, se presenta el resultado de la evaluación y ejecución de los controles del proceso estratégico "Comunicaciones y Atención al Usuario" de acuerdo con los criterios presentados en el numeral 3 del presente informe:

Riesgo	Controles	Asignación del responsable	Segregación de autoridad	Periodicidad	Propósito	¿Cómo se realiza el control?	¿Qué pasa con las desviaciones?	Evidencia del control
Emitir respuestas inoportunas (fuera de los términos de ley) a las PQRS	Control de términos para PQRS radicadas en Control Doc(ficha de seguimiento)	15	15	15	15	15	15	10
	Remisión por el flujo de trabajo	15	15	15	15	15	15	10
	Realización de mesas de trabajo con el área que recibe las PQRS para detectar las falencias	15	15	15	15	15	15	10
Criterios de Evaluación		15=Asignado 0=No signado	15=Adecuado 0=Inadecuado	15=Oportuna 0=Inoportuna	15=Prevenir 10=detectar 0=No es control	15=Confiable 0=No confiable	15=Se investigan/ resuelven oportunamente 0=No se investigan/ resuelven oportunamente	10=Completa 5=Incompleta 0=No existe

OBSERVACIONES OCIN:

Riesgo	Controles	Calificación del diseño del control	Rango de calificación del diseño del control	Rango de ejecución del diseño del control	Solidez de los controles	Observaciones OCIN
Emitir	Control de	100	Fuerte	Fuerte		El control está

FORMATO	INFORME DE SEGUIMIENTO/ARQUEO DE CAJA	CODIGO	EM-OCIN-PR-05-FT-03	VERSION	01
		Página:		19 de 38	

respuestas inoportunas (fuera de los términos de ley) a las PQRS	términos para PQRS radicadas en Control Doc(ficha de seguimiento				Fuerte	bien diseñado para mitigar el riesgo y se ejecuta en la periodicidad definida en el Mapa de Riesgos Institucional 2021.
	Remisión por el flujo de trabajo	100	Fuerte	Fuerte		
	Realización de mesas de trabajo con el área que recibe las PQRS para detectar las falencias	100	Fuerte	Fuerte		
Criterios de Evaluación	Calificación 96-100: El control está bien diseñado para mitigar el riesgo			Fuerte: se ejecuta el control en la periodicidad definida en el Mapa de Riesgos Institucional 2021		

4.4.5 PROCESO TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN

A continuación, se presentan los riesgo y controles del proceso de apoyo "*Tecnologías de la información*", seleccionado en la muestra del seguimiento, de acuerdo con los criterios establecidos en el numeral 3 del presente informe:

Riesgo	Tipología del riesgo	Nivel del Riesgo Inherente	Controles	Periodicidad	Desviaciones de la ejecución del control	Responsable de la ejecución del control	Evidencia de ejecución del control
Afectación de la disponibilidad del respaldo de datos	Seguridad de la información	Extremo	Monitoreo del funcionamiento del appliance del backup	Mensual	Se aplican las actividades acordadas para verificar en sitio la falla en coordinación con todas las áreas de la Unidad.	Profesional Defensa responsable de infraestructura y comunicaciones	Reporte herramienta monitoreo de infraestructura tecnológica.
			Verificación de la realización de copias de datos	Mensual		Profesional Defensa responsable de infraestructura y comunicaciones	
Inadecuado funcionamiento de las opciones del sistema de información	Tecnológicos	Extremo	Revisión del funcionamiento de las opciones de los diferentes módulos antes de montar compilación nueva	Cada vez que se va a realizar	Se escala al proveedor con fin de solucionar la novedad	Profesional Defensa responsables de cada uno de los módulos	Caso de soporte en la mesa de servicio.
			Aplicación del procedimiento de gestión de cambio, el cual se encuentra documentado en el sistema de gestión de	Cada vez que se va a realizar	Actualizar el procedimiento	Unidad Informática	Minutograma del cambio

FORMATO	INFORME DE SEGUIMIENTO/ARQUEO DE CAJA	CODIGO	EM-OCIN-PR-05-FT-03	VERSION	01
		Página:		20 de 38	

Riesgo	Tipología del riesgo	Nivel del Riesgo Inherente	Controles	Periodicidad	Desviaciones de la ejecución del control	Responsable de la ejecución del control	Evidencia de ejecución del control
			la entidad.				
Acceso indebido de la información.	Seguridad digital	Extremo	Campañas de cultura cibernética.	Mensual	Actualizar bases de datos de usuarios activos	Jefe Unidad Informática.	Correos electrónicos
			Reporte mensual de ingresos y salidas personal del HOMIL.	Mensual	Validar reporte con Unidad de Talento Humano	Jefe Unidad Informática.	Reporte tipo Excel.

EVALUACIÓN DEL DISEÑO Y EJECUCIÓN DE CONTROLES

A continuación, se presenta el resultado de la evaluación y ejecución de los controles del proceso estratégico "Comunicaciones y Atención al Usuario" de acuerdo con los criterios presentados en el numeral 3 del presente informe:

Riesgo	Controles	Asignación del responsable	Segregación de autoridad	Periodicidad	Propósito	¿Cómo se realiza el control?	¿Qué pasa con las desviaciones?	Evidencia del control
Afectación de la disponibilidad del respaldo de datos	Monitoreo del funcionamiento o del appliance del backup	15	15	15	15	15	15	10
	Verificación de la realización de copias de datos	15	15	15	15	15	15	10
Inadecuado funcionamiento de las opciones del sistema de información	Revisión del funcionamiento o de las opciones de los diferentes módulos antes de montar compilación nueva	15	15	0	15	15	15	10
	Aplicación del procedimiento de gestión de cambio, el cual se encuentra documentado	15	15	0	15	15	15	10

FORMATO	INFORME DE SEGUIMIENTO/ARQUEO DE CAJA	CODIGO	EM-OCIN-PR-05-FT-03	VERSION	01
		Página:		21 de 38	

	en el sistema de gestión de la entidad.							
Acceso indebido de la información.	Campañas de cultura cibernética.	15	15	15	15	15	15	10
	Reporte mensual de ingresos y salidas del personal del HOMIL.	15	15	15	15	15	15	10
Criterios de Evaluación		15=Asignado 0=No signado	15=Adecuado 0=inadecuado	15=Oportuna 0=inoportuna	15=Prevenir 10=detectar 0=No es control	15=Confiable 0=No confiable	15=Se investigan/ resuelven oportunamente 0=No se investigan/ resuelven oportunamente	10=Completa 5=Incompleta 0=No existe

OBSERVACIONES OCIN:

Riesgo	Controles	Calificación del diseño del control	Rango de calificación del diseño del control	Rango de ejecución del diseño del control	Solidez de los controles	Observaciones OCIN
Afectación de la disponibilidad del respaldo de datos	Monitoreo del funcionamiento del appliance del backup	100	Fuerte	Fuerte	Fuerte	El control está bien diseñado para mitigar el riesgo y se ejecuta en la periodicidad definida en el Mapa de Riesgos Institucional 2021.
	Verificación de la realización de copias de datos	100	Fuerte	Fuerte		
Criterios de Evaluación	Calificación 96-100: El control está bien diseñado para mitigar el riesgo			Fuerte: se ejecuta el control en la periodicidad definida en el Mapa de Riesgos Institucional 2021		

Riesgo	Controles	Calificación del diseño del control	Rango de calificación del diseño del control	Rango de ejecución del diseño del control	Solidez de los controles	Observaciones OCIN
Inadecuado funcionamiento de las opciones del sistema de información	Revisión del funcionamiento de las opciones de los diferentes módulos antes de montar compilación nueva	86	Moderado	Fuerte	Moderado	Periodicidad: En el Mapa de Riesgos Institucional se documenta que el control se ejecuta "cada vez que se va a realizar", sin embargo, al realizar prueba de controles se evidencia que la herramienta genera reportes semanales,
	Aplicación del procedimiento de gestión de cambio, el cual se encuentra documentado en el sistema de	86	Moderado	Fuerte		

FORMATO	INFORME DE SEGUIMIENTO/ARQUEO DE CAJA	CODIGO	EM-OCIN-PR-05-FT-03	VERSION	01
		Página:		22 de 38	

	gestión de la entidad.					mensuales, trimestrales.
Criterios de Evaluación	Calificación 86-95: con observaciones en el diseño del control			Fuerte: se ejecuta el control en la periodicidad definida en el Mapa de Riesgos Institucional 2021		

OBSERVACIONES OCIN:

Riesgo	Controles	Calificación del diseño del control	Rango de calificación del diseño del control	Rango de ejecución del diseño del control	Solidez de los controles	Observaciones OCIN
Acceso indebido de la información.	Campañas de cultura cibernética.	100	Fuerte	Fuerte	Fuerte	El control está bien diseñado para mitigar el riesgo y se ejecuta en la periodicidad definida en el Mapa de Riesgos Institucional 2021.
	Reporte mensual de ingresos y salidas del personal del HOMIL.	100	Fuerte	Fuerte		
Criterios de Evaluación	Calificación 96-100: El control está bien diseñado para mitigar el riesgo			100		

4.4.6 PROCESO GESTIÓN FINANCIERA

A continuación, se presentan los riesgos y controles del proceso de apoyo "*Gestión Financiera*", seleccionado en la muestra del seguimiento, de acuerdo con los criterios establecidos en el numeral 3 del presente informe:

Riesgo	Tipología del riesgo	Nivel del Riesgo Inherente	Controles	Periodicidad	Desviaciones de la ejecución del control	Responsable de la ejecución del control	Evidencia de ejecución del control
Alterar la información financiera	Corrupción	Alto	Cruces de información financiera con las fuentes y comparaciones histórica	Trimestral	Validación con datos históricos y comportamientos cíclicos	Jefe de la Unidad Financiera	Actas de cruce de información
			Validación de los informes contables de acuerdo a las normas vigentes	Trimestral	Asesoría con el ente regulador	Profesional de Defensa Encargado del Área de contabilidad	Actas de revisión de normatividad
Pérdida definitiva de la cartera	Financieros	Extremo	Radicación de las cuentas en el sistema de información (módulo de cartera)	Mensual	Listas de chequeo por asegurado	Profesionales de Cartera	Registros en módulo de cartera, actas de cruces contables y conciliación médica

FORMATO	INFORME DE SEGUIMIENTO/ARQUEO DE CAJA	CODIGO	EM-OCIN-PR-05-FT-03	VERSION	01
		Página:		23 de 38	

Riesgo	Tipología del riesgo	Nivel del Riesgo Inherente	Controles	Periodicidad	Desviaciones de la ejecución del control	Responsable de la ejecución del control	Evidencia de ejecución del control
			Seguimiento y radicación de cuentas	Mensual	Conciliaciones entre facturación y cartera	Profesionales de Cartera, auditores financieros	Actas de cruce de información

Fuente: Mapa de Riesgos Institucional 2021

EVALUACIÓN DEL DISEÑO Y EJECUCIÓN DE CONTROLES

A continuación, se presenta el resultado de la evaluación y ejecución de los controles del proceso estratégico "Gestión Financiera" de acuerdo con los criterios presentados en el numeral 3 del presente informe:

Riesgo	Controles	Asignación del responsable	Segregación de autoridad	Periodicidad	Propósito	¿Cómo se realiza el control?	¿Qué pasa con las desviaciones?	Evidencia del control
Alterar la información financiera	Cruces de información financiera con las fuentes y comparaciones histórica	15	15	15	15	15	15	10
	Validación de los informes contables de acuerdo a las normas vigentes	15	15	15	15	15	15	10
Criterios de Evaluación		15=Asignado 0=No signado	15=Adecuado 0=Inadecuado	15=Oportuna 0=Inoportuna	15=Prevenir 10=detectar 0=No es control	15=Confiable 0=No confiable	15=Se investigan/reuelven oportunamente 0=No se investigan/reuelven oportunamente	10=Completa 5=Incompleta 0=No existe

Riesgo	Controles	Asignación del responsable	Segregación de autoridad	Periodicidad	Propósito	¿Cómo se realiza el control?	¿Qué pasa con las desviaciones?	Evidencia del control
Pérdida definitiva de la cartera	Radición de las cuentas en el sistema de información (módulo de cartera)	15	15	15	15	15	15	10
	Seguimiento y radicación de cuentas	15	15	15	15	15	15	10
Criterios de Evaluación		15=Asignado 0=No signado	15=Adecuado 0=Inadecuado	15=Oportuna 0=Inoportuna	15=Prevenir 10=detectar	15=Confiable 0=No	15=Se investigan/	10=Completa 5=Incompleta

FORMATO	INFORME DE SEGUIMIENTO/ARQUEO DE CAJA	CODIGO	EM-OCIN-PR-05-FT-03	VERSION	01
		Página:		24 de 38	

				0=No es control	confiable	resuelven oportunamente 0=No se investigan/resuelven oportunamente	0=No existe
--	--	--	--	-----------------	-----------	---	-------------

OBSERVACIONES OCIN:

Riesgo	Controles	Calificación del diseño del control	Rango de calificación del diseño del control	Rango de ejecución del diseño del control	Solidez de los controles	Observaciones OCIN
Alterar la información financiera	Cruces de información financiera con las fuentes y comparaciones histórica Validación de los informes contables de acuerdo a las normas vigentes	100 100	Fuerte Fuerte	Fuerte Fuerte	Fuerte	El control está bien diseñado para mitigar el riesgo. En cuanto a su ejecución, al realizar prueba de controles se evidenció que las actas de cruce de información contable están en construcción, una vez se reporte la información contable a la Contaduría General de la Nación, se procederá a finalizar la totalidad de las actas. Pendiente verificar la totalidad de las actas en el segundo seguimiento programado al Mapa de Riesgos Institucional 2021
Criterios de Evaluación			Calificación 96-100: El control está bien diseñado para mitigar el riesgo	Fuerte: se ejecuta el control en la periodicidad definida en el Mapa de Riesgos Institucional 2021		

Riesgo	Controles	Calificación del diseño del control	Rango de calificación del diseño del control	Rango de ejecución del diseño del control	Solidez de los controles	Observaciones OCIN
Pérdida definitiva de la cartera	Radicación de las cuentas en el sistema de información (módulo de cartera)	100	Fuerte	Fuerte	Fuerte	El control está bien diseñado para mitigar el riesgo y se ejecuta en la periodicidad definida en el Mapa de Riesgos Institucional 2021.
	Seguimiento y radicación de cuentas	100	Fuerte	Fuerte		

FORMATO	INFORME DE SEGUIMIENTO/ARQUEO DE CAJA	CODIGO	EM-OCIN-PR-05-FT-03	VERSION	01
		Página:		25 de 38	

Criterios de Evaluación	Calificación 96-100: El control está bien diseñado para mitigar el riesgo	Fuerte: se ejecuta el control en la periodicidad definida en el Mapa de Riesgos Institucional 2021		
-------------------------	---	--	--	--

4.4.7 PROCESO GESTIÓN HUMANA

A continuación, se presentan los riesgo y controles del proceso de apoyo "*Gestión Humana*", seleccionado en la muestra del seguimiento, de acuerdo con los criterios establecidos en el numeral 3 del presente informe:

Riesgo	Tipología del riesgo	Nivel del Riesgo Inherente	Controles	Periodicidad	Desviaciones de la ejecución del control	Responsable de la ejecución del control	Evidencia de ejecución del control
Liquidar de manera equivocada emolumentos salariales, prestacionales y mesadas pensionales.	Financieros	Extremo	Revisión de las novedades relacionadas con la nómina y prestaciones sociales.	Mensual	Solicitar soportes de la novedades que presenten inconsistencias o información insuficiente.	Encargado del Área de Nómina y prestaciones sociales	Registros de novedades validados.
			Revisión de registros de liquidación de nómina y prestaciones sociales.	Mensual	Verificar el registro de la novedad en los aplicativos	Encargado del Área de Nómina y prestaciones sociales	Planilla pila. Reporte Dinámica Gerencial. Correo Electrónico con las novedades que presentaron inconsistencias. Resoluciones
Violación de la reserva legal del proceso disciplinario	Corrupción	Moderado	Acuerdos de confidencialidad	Anual	Socialización de sanciones disciplinarias	Jefe de Oficina de Control Disciplinario Interno	Acuerdos de confidencialidad suscritos
			Inventario de expedientes	Mensual	Revisiones periódicas del estado de los expedientes	Jefe de Oficina de Control Disciplinario Interno	Correos electrónicos. Planilla de control de asignación de expedientes.

Fuente: Mapa de Riesgos Institucional 2021

EVALUACIÓN DEL DISEÑO Y EJECUCIÓN DE CONTROLES

A continuación, se presenta el resultado de la evaluación y ejecución de los controles del proceso estratégico "*Gestión Humana*" de acuerdo con los criterios presentados en el numeral 3 del presente informe:

FORMATO	INFORME DE SEGUIMIENTO/ARQUEO DE CAJA	CODIGO	EM-OCIN-PR-05-FT-03	VERSION	01
		Página:		26 de 38	

Riesgo	Controles	Asignación del responsable	Segregación de autoridad	Periodicidad	Propósito	¿Cómo se realiza el control?	¿Qué pasa con las desviaciones?	Evidencia del control
Liquidar de manera equivocada emolumentos salariales, prestaciones y mesadas pensionales.	Revisión de las novedades relacionadas con la nómina y prestaciones sociales.	15	15	15	15	15	15	10
Criterios de Evaluación		15=Asignado 0=No signado	15=Adecuado 0=inadecuado	15=Oportuna 0=inoportuna	15=Prevenir 10=detectar 0=No es control	15=Confiable 0=No confiable	15=Se investigan/resuelven oportunamente 0=No se investigan/resuelven oportunamente	10=Completa 5=Incompleta 0=No existe

Riesgo	Controles	Asignación del responsable	Segregación de autoridad	Periodicidad	Propósito	¿Cómo se realiza el control?	¿Qué pasa con las desviaciones?	Evidencia del control
Violación de la reserva legal del proceso disciplinario	Acuerdos de confidencialidad	15	15	0	15	15	15	10
	Inventario de expedientes	15	15	15	15	15	15	10
Criterios de Evaluación		15=Asignado 0=No signado	15=Adecuado 0=inadecuado	15=Oportuna 0=inoportuna	15=Prevenir 10=detectar 0=No es control	15=Confiable 0=No confiable	15=Se investigan/resuelven oportunamente 0=No se investigan/resuelven oportunamente	10=Completa 5=Incompleta 0=No existe

OBSERVACIONES OCIN:

Riesgo	Controles	Calificación del diseño del control	Rango de calificación del diseño del control	Rango de ejecución del diseño del control	Solidez de los controles	Observaciones OCIN
Liquidar de manera equivocada emolumentos salariales, prestaciones y mesadas pensionales	Revisión de las novedades relacionadas con la nómina y prestaciones sociales.	100	Fuerte	Fuerte	Fuerte	El control está bien diseñado para mitigar el riesgo y se ejecuta en la periodicidad definida en el Mapa de Riesgos Institucional 2021.
		100	Fuerte	Fuerte		

FORMATO	INFORME DE SEGUIMIENTO/ARQUEO DE CAJA	CODIGO	EM-OCIN-PR-05-FT-03	VERSION	01
		Página:		27 de 38	

Criterios de Evaluación	Calificación 96-100: El control está bien diseñado para mitigar el riesgo	Fuerte: se ejecuta el control en la periodicidad definida en el Mapa de Riesgos Institucional 2021		
--------------------------------	--	---	--	--

Riesgo	Controles	Calificación del diseño del control	Rango de calificación del diseño del control	Rango de ejecución del diseño del control	Solidez de los controles	Observaciones OCIN
Violación de la reserva legal del proceso disciplinario	Acuerdos de confidencialidad	86	Moderado	Moderado	Moderado	Periodicidad: al verificar los soportes del control "Acuerdos de confidencialidad", no se evidencio su aplicación, ya que éste tiene una periodicidad anual. Sin embargo, es pertinente indicar en cual periodo del año se debe aplicar el control para mitigar el riesgo con tipología de corrupción.
	Inventario de expedientes	100	Fuerte	Fuerte		
Criterios de Evaluación			Calificación 86-95: con observaciones en el diseño del control Calificación 96-100: El control está bien diseñado para mitigar el riesgo	Fuerte: se ejecuta el control en la periodicidad definida en el Mapa de Riesgos Institucional 2021		

4.4.8 PROCESO GESTIÓN DOCUMENTAL

A continuación, se presentan los riesgo y controles del proceso de apoyo "Gestión Documental", seleccionado en la muestra del seguimiento, de acuerdo con los criterios establecidos en el numeral 3 del presente informe:

Riesgo	Tipología del riesgo	Nivel del Riesgo Inherente	Controles	Periodicidad	Desviaciones de la ejecución del control	Responsable de la ejecución del control	Evidencia de ejecución del control
Uso indebido de la información confidencial	Corrupción	Extremo	Verificar los requisitos para la consulta de la documentación	Trimestral	Verificar los vales de préstamo y Solicitar autorización	Responsable archivo central Auxiliares de Apoyo	Formato Solicitud de copias de historia clínica. Libro físico de consulta y préstamos de documentos
			Verificar y registrar la ubicación de la documentación que reposa en los archivos de gestión	Semestral	Verificar información con los jefes de cada dependencia	Jefe de la dependencia Auxiliar de apoyo de la dependencia	Inventarios documental y archivos electrónico

FORMATO	INFORME DE SEGUIMIENTO/ARQUEO DE CAJA	CODIGO	EM-OCIN-PR-05-FT-03	VERSION	01
		Página:		28 de 38	

Riesgo	Tipología del riesgo	Nivel del Riesgo Inherente	Controles	Periodicidad	Desviaciones de la ejecución del control	Responsable de la ejecución del control	Evidencia de ejecución del control
						Responsable archivo central.	
			Verificar el registro de consultas y prestamos de documentación que se realiza en cada dependencia	Semestral	Verificar los inventarios que se tengan en la dependencia físico para verificar que documentación se encuentra en consulta o préstamo	Responsable archivo central.	Registro de consultas y préstamos de documentación que se realiza en cada dependencia

Fuente: Mapa de Riesgos Institucional 2021

EVALUACIÓN DEL DISEÑO Y EJECUCIÓN DE CONTROLES

A continuación, se presenta el resultado de la evaluación y ejecución de los controles del proceso estratégico "Gestión Documental" de acuerdo con los criterios presentados en el numeral 3 del presente informe:

Riesgo	Controles	Asignación del responsable	Segregación de autoridad	Periodicidad	Propósito	¿Cómo se realiza el control?	¿Qué pasa con las desviaciones?	Evidencia del control
Uso indebido de la información confidencial	Verificar los requisitos para la consulta de la documentación	15	0	15	15	15	15	10
	Verificar y registrar la ubicación de la documentación que reposa en los archivos de gestión	15	0	15	15	15	15	10
	Verificar el registro de consultas y prestamos de documentación que se realiza en cada dependencia	15	15	0	15	15	15	10
Criterios de Evaluación		15=Asignado 0=No signado	15=Adecuado 0=Inadecuado	15=Oportuna 0=Inoportuna	15=Prevenir 10=detectar 0=No es control	15=Confiable 0=No confiable	15=Se investigan/resuelven oportunamente 0=No se investigan/resuelven oportunamente	10=Completa 5=Incompleta 0=No existe

FORMATO	INFORME DE SEGUIMIENTO/ARQUEO DE CAJA	CODIGO	EM-OCIN-PR-05-FT-03	VERSION	01
		Página:		29 de 38	

						te	
--	--	--	--	--	--	----	--

OBSERVACIONES OCIN:

Riesgo	Controles	Calificación del diseño del control	Rango de calificación del diseño del control	Rango de ejecución del diseño del control	Solidez de los controles	Observaciones OCIN
Uso indebido de la información confidencial	Verificar los requisitos para la consulta de la documentación	86	Débil	Fuerte	Moderado	Segregación de autoridad: No se incluye como el responsable del Área de Bioestadística para la solicitud de historias clínicas. el responsable asignado debe tener la autoridad en la toma de decisiones, competencias y conocimiento para ejecutar el control, dado que se define como responsable auxiliar de apoyo.
Criterios de Evaluación		Calificación 86-95: con observaciones en el diseño del control		Fuerte: los controles se ejecutan para mitigar el riesgo.		Evidencia de ejecución del control: desde el mes de abril se presentan mejoras en el proceso, con la aplicación de la matriz de consulta de préstamo de documentos.

Riesgo	Controles	Calificación del diseño del control	Rango de calificación del diseño del control	Rango de ejecución del diseño del control	Solidez de los controles	Observaciones OCIN
Uso indebido de la información confidencial	Verificar y registrar la ubicación de la documentación que reposa en los archivos de gestión	86	Débil	Fuerte	Moderado	Segregación de autoridad y periodicidad: el responsable asignado debe tener la autoridad en la toma de decisiones, competencias y conocimiento para ejecutar el control, dado que se
Criterios de Evaluación		Calificación 86-95: con observaciones en el diseño del control		Fuerte: los controles se ejecutan para mitigar el riesgo.		

FORMATO	INFORME DE SEGUIMIENTO/ARQUEO DE CAJA	CODIGO	EM-OCIN-PR-05-FT-03	VERSION	01
		Página:		30 de 38	

				define como responsable auxiliar de apoyo.
--	--	--	--	--

Riesgo	Controles	Calificación del diseño del control	Rango de calificación del diseño del control	Rango de ejecución del diseño del control	Solidez de los controles	Observaciones OCIN
Uso indebido de la información confidencial	Verificar el registro de consultas y prestamos de documentación que se realiza en cada dependencia	86	Débil	Fuerte	Moderado	Periodicidad: se establece una periodicidad semestral, sin embargo, en la prueba de controles se evidencian reportes del control de forma mensual.
Criterios de Evaluación		Calificación 86-95: con observaciones en el diseño del control		Fuerte: los controles se ejecutan para mitigar el riesgo.		

4.4.9 PROCESO GESTIÓN DE ADQUISICIONES

A continuación, se presentan los riesgo y controles del proceso de apoyo "*Gestión de Adquisiciones*", seleccionado en la muestra del seguimiento, de acuerdo con los criterios establecidos en el numeral 3 del presente informe:

Riesgo	Tipología del riesgo	Nivel del Riesgo Inherente	Controles	Periodicidad	Desviaciones de la ejecución del control	Responsable de la ejecución del control	Evidencia de ejecución del control
Direccionamiento y/o Favorecimiento de contratación en favor de un tercero.	Corrupción	Bajo	Informe promedio de consumos	Diario	Informar al Área solicitante de la necesidad	Profesional encargado de las funciones del Área Gestión Contrato	Estudio Previo Modelo (1) Certificación por parte del responsable del Área Gestión Contratos, donde certifique N° de procesos con certificación promedios de consumo
			Estudio económico-sector	Diario	Informar al Comité Económico	Profesional encargado de las funciones del Área Gestión Contrato	Estudio Previo Modelo (1) Certificación por parte del responsable del Área Gestión Contratos, donde

FORMATO	INFORME DE SEGUIMIENTO/ARQUEO DE CAJA	CODIGO	EM-OCIN-PR-05-FT-03	VERSION	01
		Página:		31 de 38	

Riesgo	Tipología del riesgo	Nivel del Riesgo Inherente	Controles	Periodicidad	Desviaciones de la ejecución del control	Responsable de la ejecución del control	Evidencia de ejecución del control
							certifique N° de procesos con estudio del Sector
Desaparición y/o daño intencional de bienes activos (muebles, equipos) y de bienes de consumo e insumos hospitalarios	Corrupción	Extremo	Registro de ingreso de bienes activos	Diario	No se reciben los elementos y se informa al Proveedor y supervisor	Responsable encargado del Área de Almacenes y Activos Fijos	Formato de Ingreso de bienes activos, Documentación física soporte
			Inventarios periódicos	Diario	1. Verificar los documentos en la carpeta física de ingreso del bien 2. Informar al responsable de cada servicio		Actualización y depuración de inventarios, Informes de inventarios
			Registro de ingreso y salida de bienes de consumo e insumos hospitalarios	Diario	1, No se reciben los elementos y se informa al Proveedor y supervisor 2. Informar al responsable de cada servicio		Comprobante de entrada, Orden despacho, Solicitud de elementos, acta de recibo a satisfacción

Fuente: Mapa de Riesgos Institucional 2021

EVALUACIÓN DEL DISEÑO Y EJECUCIÓN DE CONTROLES

A continuación, se presenta el resultado de la evaluación y ejecución de los controles del proceso estratégico "Gestión de Adquisiciones" de acuerdo con los criterios presentados en el numeral 3 del presente informe:

Riesgo	Controles	Asignación del responsable	Segregación de autoridad	Periodicidad	Propósito	¿Cómo se realiza el control?	¿Qué pasa con las desviaciones?	Evidencia del control
Direccionamiento y/o Favorecimiento de contratación en favor de un tercero.	Informe promedio de consumos	15	15	0	15	15	15	10
	Estudio económico-sector	15	15	0	15	15	15	10
Desaparición y/o daño intencional de bienes activos (muebles,	Registro de ingreso de bienes activos	15	15	0	15	15	15	10
	Inventarios periódicos	15	15	0	15	15	15	10
	Registro de	15	15	0	15	15	15	10

FORMATO	INFORME DE SEGUIMIENTO/ARQUEO DE CAJA	CODIGO	EM-OCIN-PR-05-FT-03	VERSION	01
		Página:		32 de 38	

equipos) y bienes de consumo e insumos hospitalarios	ingreso y salida de bienes de consumo e insumos hospitalarios							
Criterios de Evaluación		15=Asignado 0=No asignado	15=Adecuado 0=Inadecuado	15=Oportuna 0=Inoportuna	15=Prevenir 10=detectar 0=No es control	15=Confiable 0=No confiable	15=Se investigan/reuelven oportunamente 0=No se investigan/reuelven oportunamente	10=Completa 5=Incompleta 0=No existe

OBSERVACIONES OCIN:

Riesgo	Controles	Calificación del diseño del control	Rango de calificación del diseño del control	Rango de ejecución del diseño del control	Solidez de los controles	Observaciones OCIN
Direccionamiento y/o Favorecimiento de contratación en favor de un tercero.	Informe promedio de consumos	86	Moderado	Fuerte	Moderado	Periodicidad: la periodicidad de la ejecución del control se establece como diaria, sin embargo al realizar las pruebas de controles se evidencia periodicidad mensual en su ejecución.
	Estudio económico-sector	86	Moderado	Fuerte		
Criterios de Evaluación		Calificación 86-95: con observaciones en el diseño del control		Fuerte: los controles se ejecutan para mitigar el riesgo.		

Riesgo	Controles	Calificación del diseño del control	Rango de calificación del diseño del control	Rango de ejecución del diseño del control	Solidez de los controles	Observaciones OCIN
Desaparición y/o daño intencional de bienes activos (muebles, equipos) y bienes de consumo e insumos hospitalarios	Registro de ingreso de bienes activos	86	Moderado	Fuerte	Moderado	Periodicidad: la periodicidad de la ejecución del control se establece como diaria, sin embargo al realizar las pruebas de controles se evidencia periodicidad mensual en su ejecución.
	Inventarios periódicos	86	Moderado	Fuerte		
	Registro de ingreso y salida de bienes de consumo e insumos hospitalarios	86	Moderado	Fuerte		
Criterios de Evaluación		Calificación 86-95: con observaciones en el diseño del control		Fuerte: los controles se ejecutan para mitigar el riesgo.		

4.4.10 PROCESO GESTIÓN LOGÍSTICA

A continuación, se presentan los riesgo y controles del proceso de apoyo "*Gestión Logística*", seleccionado en la muestra del seguimiento, de acuerdo con los criterios establecidos en el numeral 3 del presente informe:

FORMATO	INFORME DE SEGUIMIENTO/ARQUEO DE CAJA	CODIGO	EM-OCIN-PR-05-FT-03	VERSION	01
		Página:		33 de 38	

Riesgo	Tipología del riesgo	Nivel del Riesgo Inherente	Controles	Periodicidad	Desviaciones de la ejecución del control	Responsable de la ejecución del control	Evidencia de ejecución del control
Pérdida de materiales y/o herramientas para el mantenimiento de las instalaciones.	Corrupción	Alto	Orden de servicios y solicitud al almacén con las cantidades determinadas	Semanal	Se suspende el mantenimiento se prioriza para adquirir materiales por caja menor	Jefe del Área de mantenimiento	Archivo con órdenes de servicio del almacén
			Constancia de entrega de los mantenimientos realizados	Semanal	Anexar soportes de los mantenimientos	Jefe de Talleres	Actas de entrega de mantenimiento
			Revista de control de talleres	Mensual	Se realiza revisión periódica y/o acumulada para verificar las existencias	Jefe del Área de mantenimiento Jefe de talleres	Actas de revista a los talleres

Fuente: Mapa de Riesgos Institucional 2021

EVALUACIÓN DEL DISEÑO Y EJECUCIÓN DE CONTROLES

A continuación, se presenta el resultado de la evaluación y ejecución de los controles del proceso estratégico "Gestión Logística" de acuerdo con los criterios presentados en el numeral 3 del presente informe:

Riesgo	Controles	Asignación del responsable	Segregación de autoridad	Periodicidad	Propósito	¿Cómo se realiza el control?	¿Qué pasa con las desviaciones?	Evidencia del control
Pérdida de materiales y/o herramientas para el mantenimiento de las instalaciones.	Orden de servicios y solicitud al almacén con las cantidades determinadas	15	15	15	15	15	15	5
	Constancia de entrega de los mantenimientos realizados	15	15	15	15	15	15	5
	Revista de control de talleres	15	15	15	15	15	15	5
Criterios de Evaluación		15=Asignado 0=No asignado	15=Adecuado 0=Inadecuado	15=Oportuna 0=Inoportuna	15=Prevenir 10=detectar 0=No es control	15=Confiable 0=No confiable	15=Se investigan/resuelven oportunamente 0=No se investigan/re	10=Completa 5=Incompleta 0=No existe

FORMATO	INFORME DE SEGUIMIENTO/ARQUEO DE CAJA	CODIGO	EM-OCIN-PR-05-FT-03	VERSION	01
		Página:		34 de 38	

						suelven oportunamen te	
--	--	--	--	--	--	------------------------------	--

OBSERVACIONES OCIN:

Riesgo	Controles	Calificación del diseño del control	Rango de calificación del diseño del control	Rango de ejecución del diseño del control	Solidez de los controles	Observaciones OCIN
Pérdida de materiales y/o herramientas para el mantenimiento de las instalaciones.	Orden de servicios y solicitud al almacén con las cantidades determinadas	95	Moderado	Moderado	Moderado	Evidencias de la ejecución del control: De acuerdo con los resultados de la auditoría al Área de Mantenimiento y Talleres, en relación con la evaluación de los controles se informa que : “no se evidencia el diligenciamiento completo de las mismas, se presenta debilidad en los controles relacionados con los inventarios de materiales sobrantes de mantenimientos realizados; no teniendo alcance en el desarrollo de la evaluación a los registros de la Revista de Control de Talleres”
	Constancia de entrega de los mantenimientos realizados	95	Moderado	Moderado		
	Revista de control de talleres	95	Moderado	Moderado		
Criterios de Evaluación		Calificación 86-95: con observaciones en el diseño del control		Moderado: algunas veces se ejecutan los controles por parte de los responsables para mitigar el riesgo.		

4.4.11 PROCESO EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO

A continuación, se presentan los riesgo y controles del proceso de evaluación "Evaluación, mejoramiento y seguimiento", seleccionado en la muestra del seguimiento, de acuerdo con los criterios establecidos en el numeral 3 del presente informe:

Riesgo	Tipología del riesgo	Nivel del Riesgo Inherente	Controles	Periodicidad	Desviaciones de la ejecución del control	Responsable de la ejecución del control	Evidencia de ejecución del control
Hallazgos sin soportes	Operativos	Extremo	Soportes de auditoría y Papeles de Trabajo	Diario	Mesa técnica con el jefe de la Oficina de Control Interno soportando los hallazgos identificado	Jefe de Oficina Control Interno y Equipo OCIN	Documentos y/o Papeles de Trabajo de los hallazgos

FORMATO	INFORME DE SEGUIMIENTO/ARQUEO DE CAJA	CODIGO	EM-OCIN-PR-05-FT-03	VERSION	01
		Página:		35 de 38	

Riesgo	Tipología del riesgo	Nivel del Riesgo Inherente	Controles	Periodicidad	Desviaciones de la ejecución del control	Responsable de la ejecución del control	Evidencia de ejecución del control
Eliminación de hallazgos para favorecer al auditado	Corrupción	Alto	Compromisos de cumplimiento del Código de Ética del Auditor Interno	Anual	N/A	Equipo auditor (Oficina de Control Interno)	Registros declaración de independencia
			Asignar Auditores a procesos y áreas de acuerdo al perfil, experiencia y ausencia de conflicto de intereses	Anual	N/A	Jefe de Oficina Control Interno	Registros declaración de independencia

Fuente: Mapa de Riesgos Institucional 2021

EVALUACIÓN DEL DISEÑO Y EJECUCIÓN DE CONTROLES

A continuación, se presenta el resultado de la evaluación y ejecución de los controles del proceso evaluación "Evaluación, mejoramiento y seguimiento", de acuerdo con los criterios presentados en el numeral 3 del presente informe:

Riesgo	Controles	Asignación del responsable	Segregación de autoridad	Periodicidad	Propósito	¿Cómo se realiza el control?	¿Qué pasa con las desviaciones?	Evidencia del control
Hallazgos sin soportes	Soportes de auditoria y Papeles de Trabajo	15	15	15	15	15	15	10
Eliminación de hallazgos para favorecer al auditado	Compromisos de cumplimiento del Código de Ética del Auditor Interno	15	15	15	15	15	15	10
	Asignar Auditores a procesos y áreas de acuerdo al perfil, experiencia y ausencia de conflicto de intereses	15	15	15	15	15	15	10
Criterios de Evaluación		15=Asignado 0=No asignado	15=Adecuado 0=Inadecuado	15=Oportuna 0=Inoportuna	15=Prevenir 10=detectar 0=No es control	15=Confiable 0=No confiable	15=Se investigan/resuelven oportunamente 0=No se investigan/resuelven oportunamente	10=Completa 5=Incompleta 0=No existe

FORMATO	INFORME DE SEGUIMIENTO/ARQUEO DE CAJA	CODIGO	EM-OCIN-PR-05-FT-03	VERSION	01
		Página:		36 de 38	

						te	
--	--	--	--	--	--	----	--

OBSERVACIONES OCIN:

Riesgo	Controles	Calificación del diseño del control	Rango de calificación del diseño del control	Rango de ejecución del diseño del control	Solidez de los controles	Observaciones OCIN
Hallazgos sin soportes	Soportes de auditoria y Papeles de Trabajo	86	Moderado	Fuerte	Moderado	Periodicidad: la periodicidad de la ejecución del control se establece como diaria, sin embargo al realizar las pruebas de controles se evidencia periodicidad mensual.
Criterios de Evaluación	Calificación 86-95: con observaciones en el diseño del control			Moderado: algunas veces se ejecutan los controles por parte de los responsables para mitigar el riesgo.		

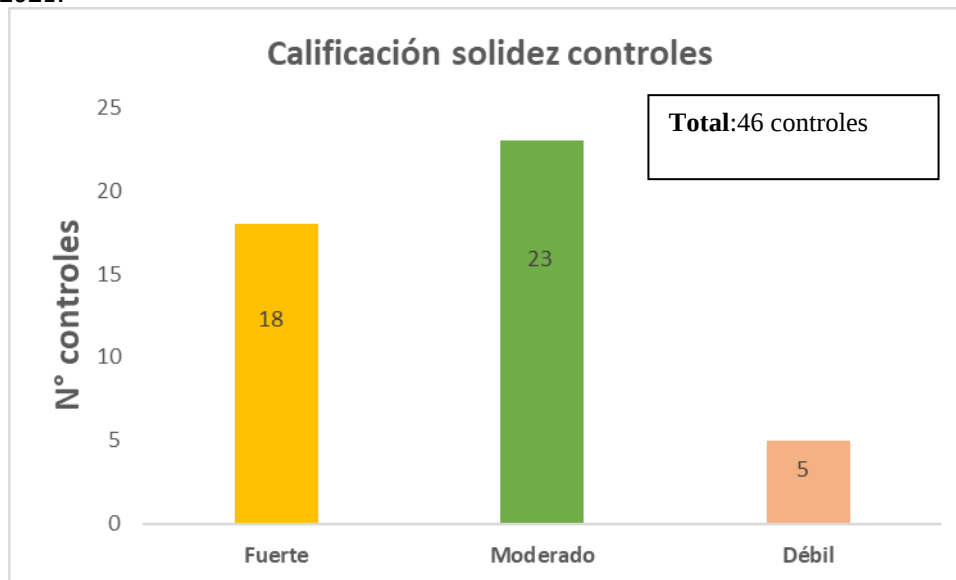
Riesgo	Controles	Calificación del diseño del control	Rango de calificación del diseño del control	Rango de ejecución del diseño del control	Solidez de los controles	Observaciones OCIN
Eliminación de hallazgos para favorecer al auditado	Compromisos de cumplimiento del Código de Ética del Auditor Interno	97	Fuerte	Fuerte	Fuerte	El control está bien diseñado para mitigar el riesgo y se ejecuta en la periodicidad definida en el Mapa de Riesgos Institucional 2021.
	Asignar Auditores a procesos y áreas de acuerdo al perfil, experiencia y ausencia de conflicto de intereses	97	Fuerte	Fuerte		
Criterios de Evaluación	Calificación 86-95: con observaciones en el diseño del control			Moderado: algunas veces se ejecutan los controles por parte de los responsables para mitigar el riesgo.		

5. CONCLUSIÓN

Como resultado del seguimiento al Mapa de Riesgos Institucional 2021, corte al 31 de marzo de 2021, se realizó la evaluación de la solidez de 46 controles asociados a 22 riesgos, a través de la calificación del diseño de controles y su ejecución; Concluyendo que 18 controles presentan un nivel de solidez fuerte, esto quiere decir que los controles están bien diseñados para mitigar el riesgo y siempre se ejecutan por parte de los responsables, 23 controles presentan un nivel de solidez moderado, esto quiere decir que el diseño de

FORMATO	INFORME DE SEGUIMIENTO/ARQUEO DE CAJA	CODIGO	EM-OCIN-PR-05-FT-03	VERSION	01
		Página:		37 de 38	

los controles presentan observaciones y se ejecutan algunas veces por parte de los responsables, finalmente 5 controles presentan un nivel de solidez débil, lo que indica que el diseño de los controles presentan debilidades para mitigar el riesgo y no se ejecutan los controles tal como se establece en el Mapa de Riesgos Institucional 2021.



Fuente: Elaboración propia

6. RECOMENDACIONES

- De acuerdo con la Política de Administración de Riesgos del HOMIL, para el resultado de la evaluación de los controles con calificación débil o moderado, es necesario tomar acciones para el adecuado diseño del control.
- La Oficina Asesora de Planeación como segunda línea de defensa, acompañe y oriente a los líderes de proceso para llevar a cabo los ajustes y modificaciones necesarias orientadas a mejorar el Mapa de Riesgos Institucional vigencia 2021, teniendo en cuenta lo documentado y normado al respecto.
- En concordancia con la cultura del autocontrol al interior del HOMIL, los líderes de proceso junto con su equipo de trabajo realicen monitoreo y evaluación permanente a la gestión del riesgo.

Cordialmente,

Diana Marcela Yepes P.
Ingeniera Industrial Especialista
OPS

FORMATO	INFORME DE SEGUIMIENTO/ARQUEO DE CAJA	CODIGO	EM-OCIN-PR-05-FT-03	VERSION	01
		Página:		38 de 38	