

	E.S.E. HOSPITAL SANTA RITA DE CASSIA		CODIGO: P-ATNHOSP-CI-HSRC-03	
	NIT 825.000.834-9		VERSION:01	
	Código de Habilitación No 440980033501		Fecha: 30-06-2022	
	INFORME DE AUDITORIAS			Página 1 de 6
	NOMBRE DEL PROCESO: CONTROL INTERNO	RESPONSABLE: JEFE DE CONTROL INTERNO		

INFORMACIÓN GENERAL

Proceso:	Implementación de Rendición de Cuentas
Dependencia:	Control Interno
Tipo de auditoría:	Interna
Auditor líder:	Yalene Leticia Orozco Díaz
Tipo de Informe	Definitivo

1. Introducción

En cumplimiento de las funciones de evaluación independiente y seguimiento establecidas en el Sistema de Control Interno, se realiza el presente informe sobre la Rendición de Cuentas vigencia 2024, con el propósito de verificar la transparencia, cumplimiento de metas institucionales y adecuada gestión de los recursos públicos.

La rendición de cuentas constituye un mecanismo fundamental para garantizar el control social, la transparencia y la mejora continua en la gestión pública.

2. Objetivo del Informe

Evaluar la gestión institucional presentada en la rendición de cuentas 2024, analizando:

- Cumplimiento de metas del plan de gestión
- Resultados financieros y presupuestales
- Indicadores de calidad y prestación de servicios
- Gestión administrativa y de recursos
- Riesgos y oportunidades de mejora

3. Alcance

El análisis comprende:

- Información financiera (ingresos, gastos, recaudo)
- Indicadores de eficiencia y equilibrio presupuestal
- Gestión de cartera

ELABORO

YALENE OROZCO DIAZ
CONTROL INTERNO

APROBO

ALAILA RODRIGUEZ DAZA
GERENTE

FECHA

MAYO 2025

	E.S.E. HOSPITAL SANTA RITA DE CASSIA		CODIGO: P-ATNHOSP-CI-HSRC-03
	NIT 825.000.834-9		VERSION:01
	Código de Habilitación No 440980033501		Fecha: 30-06-2022
	INFORME DE AUDITORIAS		Página 2 de 6
	NOMBRE DEL PROCESO: CONTROL INTERNO	RESPONSABLE: JEFE DE CONTROL INTERNO	

- Indicadores de calidad en la atención
- Satisfacción del usuario y gestión de PQRS

4. Resultados de la Evaluación

4.1 Gestión Misional y Calidad del Servicio

Se evidencian resultados positivos en:

- **Satisfacción de usuarios:** 98%
- **Gestión de quejas:** 100% atendidas
- **Oportunidad en la atención:** cumplimiento en asignación de citas y atención en urgencias
- **Implementación de políticas:** seguridad del paciente y humanización

Estos resultados reflejan un adecuado enfoque en la calidad del servicio y cumplimiento de estándares normativos.

Análisis de Control Interno:

Se evidencia cumplimiento de los objetivos misionales; sin embargo, se recomienda fortalecer la medición de resultados mediante indicadores comparativos interanuales.

4.2 Gestión Financiera

Ingresos y recaudo

- Recaudo aproximado: **74,23% frente a lo reconocido**
- Baja recuperación en régimen contributivo (≈28,95%)
- Alta dependencia del régimen subsidiado (≈60%)

Situaciones identificadas

- Rezago de cartera cercano al 28%
- Flujo de caja limitado
- Pagos insuficientes por parte de EPS

Acciones implementadas

- Depuración y conciliación de cartera
- Procesos judiciales

ELABORO

YALENE OROZCO DIAZ
CONTROL INTERNO

APROBO

ALAILA RODRIGUEZ DAZA
GERENTE

FECHA

MAYO 2025

	E.S.E. HOSPITAL SANTA RITA DE CASSIA		CODIGO: P-ATNHOSP-CI-HSRC-03
	NIT 825.000.834-9		VERSION:01
	Código de Habilitación No 440980033501		Fecha: 30-06-2022
	INFORME DE AUDITORIAS		Página 3 de 6
	NOMBRE DEL PROCESO: CONTROL INTERNO	RESPONSABLE: JEFE DE CONTROL INTERNO	

- Mesas de conciliación y gestión de cobro

Análisis de Control Interno:

Existe riesgo financiero alto por baja liquidez y dependencia de terceros. Las acciones son pertinentes, pero requieren fortalecimiento en seguimiento y efectividad.

4.3 Gestión del Gasto

- Disminución de gastos de funcionamiento y operación
- Reducción de gastos de personal de planta
- Incremento en gastos generales (tecnología y sistemas)
- Disminución de costos de prestación de servicios

Análisis:

Se evidencia una adecuada política de austeridad y control del gasto, alineada con principios de eficiencia.

4.4 Indicadores de Eficiencia y Equilibrio

- Equilibrio presupuestal con reconocimiento: 1,01
- Equilibrio con recaudo: 0,77 (déficit)
- Mejora en eficiencia del uso de recursos

Interpretación:

Aunque hay equilibrio contable, el recaudo insuficiente afecta la sostenibilidad financiera.

4.5 Gestión de Cartera

- Mesas de conciliación: 9
- Jornadas de depuración: 20
- Efectividad de gestión: 62,5%

Análisis:

La gestión es activa, pero aún insuficiente frente al volumen de cartera acumulada.

4.6 Gestión Administrativa y Logros

- Adquisición de unidad móvil médico-odontológica
- Dotación de ambulancia
- Pago de obligaciones laborales

ELABORO

YALENE OROZCO DIAZ
CONTROL INTERNO

APROBO

ALAILA RODRIGUEZ DAZA
GERENTE

FECHA

MAYO 2025

	E.S.E. HOSPITAL SANTA RITA DE CASSIA		CODIGO: P-ATNHOSP-CI-HSRC-03
	NIT 825.000.834-9		VERSION:01
	Código de Habilitación No 440980033501		Fecha: 30-06-2022
	INFORME DE AUDITORIAS		Página 4 de 6
	NOMBRE DEL PROCESO: CONTROL INTERNO	RESPONSABLE: JEFE DE CONTROL INTERNO	

- Mejoramiento de infraestructura

Análisis:

Se evidencia gestión orientada al fortalecimiento institucional y mejora en la prestación del servicio.

5. Evaluación del Sistema de Control Interno

Fortalezas

- Cumplimiento de indicadores de calidad
- Implementación de políticas institucionales
- Control del gasto y eficiencia operativa
- Gestión activa de cartera

Debilidades

- Baja recuperación de ingresos
- Alta dependencia de EPS
- Limitaciones en flujo de caja
- Falta de indicadores predictivos

Riesgos Identificados

- Riesgo financiero (liquidez)
- Riesgo de sostenibilidad institucional
- Riesgo en cumplimiento de obligaciones
- Riesgo de cartera incobrable

6. Recomendaciones

Desde la Oficina de Control Interno se recomienda:

6.1 En gestión financiera

- Fortalecer estrategias de recaudo
- Implementar indicadores de seguimiento a cartera
- Diversificar fuentes de ingreso

6.2 En control y gestión

ELABORO

YALENE OROZCO DIAZ
CONTROL INTERNO

APROBO

ALAILA RODRIGUEZ DAZA
GERENTE

FECHA

MAYO 2025

	E.S.E. HOSPITAL SANTA RITA DE CASSIA		CODIGO: P-ATNHOSP-CI-HSRC-03
	NIT 825.000.834-9		VERSION:01
	Código de Habilitación No 440980033501		Fecha: 30-06-2022
	INFORME DE AUDITORIAS		Página 5 de 6
	NOMBRE DEL PROCESO: CONTROL INTERNO	RESPONSABLE: JEFE DE CONTROL INTERNO	

- Mejorar el monitoreo de indicadores
- Implementar auditorías periódicas a procesos financieros
- Fortalecer el sistema de gestión del riesgo

6.3 En calidad del servicio

- Mantener estándares de satisfacción
- Implementar medición comparativa anual

6.4 En gobernanza

- Fortalecer la rendición de cuentas con mayor detalle analítico
- Promover mayor participación ciudadana

7. Conclusión

La E.S.E. Hospital Santa Rita de Cassia presenta una gestión institucional adecuada en términos de calidad y eficiencia operativa, evidenciada en altos niveles de satisfacción y cumplimiento de indicadores asistenciales.

No obstante, desde la perspectiva de Control Interno, se identifican debilidades significativas en la gestión financiera, especialmente en el recaudo de cartera y flujo de caja, lo cual representa un riesgo para la sostenibilidad de la entidad.

Se concluye que, aunque la gestión es favorable, se requiere fortalecer los mecanismos de control financiero y gestión del riesgo para garantizar la estabilidad institucional a mediano y largo plazo.

YALENE LETICIA OROZCO DIAZ

Jefe Control Interno

ESE HOSPITAL SANTA RITA DE CASSIA

ELABORO


YALENE OROZCO DIAZ
CONTROL INTERNO

APROBO

ALAILA RODRIGUEZ DAZA
GERENTE

FECHA

MAYO 2025

HOSPITAL SANTA RITA DE CASIA	FORMATO: INFORME DE AUDITORÍA	CÓDIGO:
 <p>E.S.E. HOSPITAL Santa Rita DE CASSIA <small>Gente que le pone el corazón por tu salud</small></p>	OFICINA: CONTROL INTERNO	FECHA DE EMISIÓN: 09-05-2023
	PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO	VERSIÓN: 01 PÁGINA

ELABORO

YALENE OROZCO DIAZ
CONTROL INTERNO

APROBO

ALAILA RODRIGUEZ DAZA
GERENTE

FECHA

MAYO 2024