

	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	

Distracción – La Guajira, 27 mayo 2026.

1. INFORMACIÓN GENERAL

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

2. INTRODUCCIÓN

La Oficina de Control Interno de la E.S.E. Hospital Santa Rita de Cassia, en cumplimiento de las funciones establecidas en la Ley 87 de 1993 y demás normas que regulan el Sistema de Control Interno en las entidades públicas, realizó el seguimiento y evaluación de los procesos institucionales correspondientes a la vigencia 2025.

El presente informe tiene como finalidad valorar la eficacia de los controles implementados, identificar fortalezas, riesgos y oportunidades de mejora, así como verificar el cumplimiento de los objetivos institucionales, los principios de transparencia y la adecuada utilización de los recursos públicos destinados a la prestación de los servicios de salud.

3. OBJETIVOS DE LA AUDITORIA

Evaluar la efectividad del Sistema de Control Interno de la E.S.E. Hospital Santa Rita de Cassia durante la vigencia 2025, verificando el cumplimiento de los procesos administrativos, financieros, asistenciales y de gestión del riesgo, en concordancia con la normatividad vigente aplicable al sector salud.

4. ALCANCE

Se verificará con base en las funciones del Área, la aplicación y efectividad de los procedimientos internos, planes, políticas y manuales, entre otros; establecidos por la ESE HOSPITAL SANTA RITA DE CASSIA para el cumplimiento de la misión, así mismo la gestión encaminada al cumplimiento del objetivo institucional de "Fortalecer el modelo de gestión por procesos y la cultura de mejoramiento".

La evaluación comprendió los siguientes componentes:

- Gestión financiera y presupuestal.
- Gestión de cartera y recaudo.

ELABORO	APROBO	FECHA
YALENE OROZCO DIAZ CONTROL INTERNO	ALAILA RODRIGUEZ DAZA GERENTE	MAYO 2026

	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	

- Prestación de servicios de salud.
- Vigilancia epidemiológica.
- Gestión del riesgo institucional.
- Cumplimiento normativo.
- Sistema de Gestión de Calidad.
- Seguimiento a indicadores institucionales.
- Estrategias de atención extramural y Atención Primaria en Salud.

5. CRITERIOS

- Protocolos y Programas del Área documentados y publicados en el Sistema Documental Institucional de la ESE HOSPITAL SANTA RITA DE CASSIA.
- Planes 2026 relacionados con la Gestión Administrativa de Talento Humano.
- Normatividad relacionada con la Gestión Administrativa de Talento Humano.

6. METODOLOGÍA

Aplicación de las técnicas de auditoría como, verificación documental, análisis de información, indagaciones, muestreo, observación, teniendo como base la guía de auditoria del Departamento Administrativo Función Pública V3.

Para el desarrollo de la auditoría interna se aplicaron las siguientes técnicas:

- Revisión documental.
- Verificación de indicadores institucionales.
- Análisis de informes financieros.
- Evaluación de cumplimiento normativo.
- Entrevistas con responsables de procesos.
- Seguimiento a planes de mejoramiento.
- Validación de evidencias de gestión.

7. ACTIVIDADES DESARROLLADAS

- Revisión de los Planes vigencia 2025 documentados del Área.
- Seguimiento a las actividades registradas en los Planes 2025.
- Análisis y seguimientos a los manuales y capacitaciones del área de Gestión Administrativa de Talento Humano.

8. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

ELABORO

YALENE OROZCO DIAZ
CONTROL INTERNO

APROBO

ALAÍLA RODRIGUEZ DAZA
GERENTE

FECHA

MAYO 2026

	E.S.E. HOSPITAL SANTA RITA DE CASSIA		CÓDIGO P. ATENDOSP-Q. HSPC-03
	NIT 825.000.834-0		VERSIÓN 01
	Código de Habilitación No 440980033501		Fecha: 30/05/2022
	INFORME DE AUDITORIAS		Página 3
	NOMBRE DEL PROCESO: CONTROL INTERNO	RESPONSABLE: JEFE DE CONTROL INTERNO	de 6

8.1 Gestión Financiera

Durante la vigencia 2025 la E.S.E. presentó ingresos reconocidos por valor de \$13.445 millones y recaudos efectivos por \$11.405 millones.

Se evidenció un crecimiento significativo en la venta de servicios de salud frente a la vigencia anterior, pasando de \$3.842 millones reconocidos en 2024 a \$8.194 millones en 2025, lo que representa un importante fortalecimiento de la capacidad operativa y productiva de la institución.

No obstante, se observa una diferencia entre los valores reconocidos y los efectivamente recaudados, situación que requiere fortalecer las estrategias de recuperación de cartera y seguimiento a la facturación para garantizar una mayor liquidez institucional.

Fortalezas identificadas

- Incremento de la producción de servicios asistenciales.
- Diversificación de las fuentes de ingresos.
- Cumplimiento de los procesos de ejecución presupuestal.

Oportunidades de mejora

- Fortalecer los mecanismos de recaudo.
- Implementar planes específicos para recuperación de cartera.
- Mejorar los tiempos de conciliación con las entidades responsables de pago.

8.2 Gestión de Prestación de Servicios

Se evidenció estabilidad operativa en los servicios de consulta externa, urgencias y programas de promoción y mantenimiento de la salud.

La institución ha desarrollado estrategias que permiten ampliar la cobertura mediante actividades extramurales, favoreciendo el acceso de comunidades rurales y población vulnerable.

Se observó compromiso institucional con el enfoque de Atención Primaria en Salud y con la reducción de barreras geográficas para el acceso oportuno a los servicios.

8.3 Vigilancia Epidemiológica

La E.S.E. mantuvo el funcionamiento permanente del Sistema de Vigilancia en Salud Pública (SIVIGILA), garantizando la notificación oportuna de los eventos de interés en salud pública.

Entre los principales eventos reportados se encontraron:

- Agresiones por animal potencialmente transmisor de rabia.

ELABORO	APROBO	FECHA
YALENE OROZCO DIAZ CONTROL INTERNO	ALAILA RODRIGUEZ DAZA GERENTE	MAYO 2026

	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	

- Varicela.
- Violencia de género e intrafamiliar.
- Dengue.
- Accidentes ofídicos.
- Intoxicaciones.
- Desnutrición.
- Intentos de suicidio.
- Sífilis gestacional.

Se evidenció cumplimiento en los procesos de identificación, notificación y seguimiento de los eventos vigilados.

Fortalezas identificadas

- Funcionamiento activo del sistema epidemiológico.
- Oportunidad en la notificación de eventos.
- Seguimiento a casos priorizados por salud pública.

Aspectos por fortalecer

- Intensificar actividades preventivas frente a violencia intrafamiliar.
- Reforzar acciones educativas sobre prevención de enfermedades transmitidas por vectores.
- Fortalecer intervenciones relacionadas con salud mental y prevención del suicidio.

8.4 Sistema de Gestión de Calidad

Se evidenció avance en la implementación de acciones orientadas al mejoramiento continuo de la calidad de la atención.

Los procesos auditados muestran alineación con los estándares del Sistema Obligatorio de Garantía de Calidad en Salud, especialmente en:

- Seguridad del paciente.
- Humanización de la atención.
- Gestión del riesgo asistencial.
- Mejoramiento continuo.

Se recomienda continuar fortaleciendo los ciclos PHVA en todos los procesos institucionales.

8.5 Gestión del Riesgo Institucional

La entidad cuenta con mecanismos para la identificación y seguimiento de riesgos administrativos, financieros y asistenciales.

ELABORO	APROBO	FECHA
YALENE OROZCO DIAZ CONTROL INTERNO	ALAILA RODRIGUEZ DAZA GERENTE	MAYO 2026

	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	

Se identifican oportunidades para fortalecer:

- Actualización periódica del mapa de riesgos.
- Monitoreo de riesgos de cartera.
- Seguimiento a riesgos asociados a talento humano.
- Gestión de riesgos relacionados con seguridad del paciente.

9. EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

De acuerdo con las evidencias verificadas, el Sistema de Control Interno de la E.S.E. Hospital Santa Rita de Cassia presenta un nivel de cumplimiento satisfactorio, evidenciando controles operativos y administrativos que contribuyen al logro de los objetivos institucionales.

Se destaca el compromiso de la alta dirección y de los líderes de proceso con el fortalecimiento de la calidad, la transparencia y la mejora continua.

Sin embargo, persisten oportunidades de mejora relacionadas con:

- Gestión de cartera.
- Seguimiento de riesgos institucionales.
- Fortalecimiento de indicadores de desempeño.
- Consolidación de acciones preventivas en salud pública.

10. RECOMENDACIONES

1. Implementar estrategias integrales de recuperación de cartera para mejorar el flujo de recursos.
2. Fortalecer los mecanismos de seguimiento a los riesgos institucionales mediante revisiones trimestrales.
3. Continuar fortaleciendo las auditorías internas de calidad y seguridad del paciente.
4. Mantener las estrategias extramurales que favorecen el acceso de la población dispersa.
5. Reforzar los programas de salud mental, prevención de violencia intrafamiliar y promoción de estilos de vida saludables.
6. Consolidar los planes de mejoramiento derivados de auditorías internas y externas.
7. Fortalecer la cultura de autocontrol y gestión del riesgo en todos los niveles de la organización.


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 2026