

	HOSPITAL REGIONAL DE DUITAMA	Código: HRD-PE-GC-MA-01-FO-07
	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN DE CALIDAD	Versión: 01
	Informe De Evaluación Al Proceso De Rendición De Cuentas Vigencia 2025	Fecha: 11 de junio de 2026 Página 1 de 18

TABLA DE CONTENIDO

1. RESPONSABLE.....	2
2. PRESENTADO A.	2
3. PERIODO DEL INFORME.....	2
4. OBJETIVO.	2
5. RESUMEN.	2
6. DESARROLLO.	3
Marco normativo de referencia	3
Metodología	4
Evaluación del Proceso de Rendición de Cuentas	5
Planeación de la Estrategia	5
Preparación y Divulgación de la Información	7
Desarrollo de la Audiencia Pública	10
Verificación del Cumplimiento Lineamientos Establecidos en la Circular Externa No. 008 de 2018....	11
Evaluación del ejercicio de Rendición de Cuentas	13
Seguimiento a las Observaciones de la Evaluación al Proceso de Rendición de Cuentas Vigencia 2024	15
Seguimiento al Plan de Mejoramiento Derivado de las Observaciones de la Superintendencia Nacional de Salud	16
7. CONCLUSIONES.....	17
8. RECOMENDACIONES.....	18

	HOSPITAL REGIONAL DE DUITAMA	Código: HRD-PE-GC-MA-01-FO-07
	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN DE CALIDAD	Versión: 01
	Informe De Evaluación Al Proceso De Rendición De Cuentas Vigencia 2025	Fecha: 11 de junio de 2026 Página 2 de 18

Duitama, Julio de 2026

1. RESPONSABLE.

JULY CECILIA NIETO GRANADOS

Asesora de Control Interno de Gestión

2. PRESENTADO A.

JAIRO MAURICIO SANTOYO GUTIERREZ

Gerente ESE Hospital Regional de Duitama

3. PERIODO DEL INFORME.

Vigencia 2025, presentado a la ciudadanía en la Audiencia Pública de Rendición de Cuentas realizada en 2026.

4. OBJETIVO.

Evaluar de manera independiente el ejercicio de Rendición de Cuentas correspondiente a la vigencia 2025, verificando la planeación, ejecución, resultados, mecanismos de participación ciudadana y acciones de mejora implementadas, con el fin de determinar la eficacia del proceso y contribuir a su mejoramiento continuo.

5. RESUMEN.

La Oficina de Control Interno realizó la evaluación independiente del proceso de Rendición de Cuentas correspondiente a la vigencia 2025 de la E.S.E. Hospital Regional de Duitama, verificando el cumplimiento de las etapas del proceso, los lineamientos normativos aplicables y las acciones implementadas para garantizar la transparencia, el acceso a la información y la participación ciudadana.

La evaluación evidenció el cumplimiento general del proceso, una percepción favorable por parte de la ciudadanía y avances en la implementación del Plan de Mejoramiento formulado en atención a las observaciones de la Superintendencia Nacional de Salud, formulándose recomendaciones orientadas al fortalecimiento continuo del ejercicio de rendición de cuentas.

	HOSPITAL REGIONAL DE DUITAMA	Código: HRD-PE-GC-MA-01-FO-07
	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN DE CALIDAD	Versión: 01
	Informe De Evaluación Al Proceso De Rendición De Cuentas Vigencia 2025	Fecha: 11 de junio de 2026
		Página 3 de 18

6. DESARROLLO.

En el presente capítulo se exponen los resultados de la evaluación realizada por la Oficina de Control Interno al ejercicio de Rendición de Cuentas correspondiente a la vigencia 2025, con base en la revisión de la información y evidencias suministradas por la oficina de planeación y la verificación del cumplimiento de las actividades desarrolladas en las diferentes etapas del proceso.

Marco normativo de referencia

La evaluación independiente del ejercicio de Rendición de Cuentas correspondiente a la vigencia 2025 se fundamentó en las disposiciones constitucionales, legales y reglamentarias que regulan la transparencia, el acceso a la información pública, la participación ciudadana, el control social y las obligaciones de las entidades públicas en materia de rendición de cuentas. Asimismo, se tuvieron en cuenta los lineamientos técnicos expedidos por el Departamento Administrativo de la Función Pública y la normatividad específica aplicable a las Empresas Sociales del Estado, los cuales sirvieron como criterio para la verificación del cumplimiento de las actividades desarrolladas por la entidad.

A continuación, se relacionan las principales disposiciones que sustentan la presente evaluación:

Tabla 1. Principales Normas de Referencia

Norma	Objeto
Constitución Política de Colombia	Establece los principios de transparencia, participación ciudadana, acceso a la información y control social.
Ley 152 de 1994	Regula la planeación y el seguimiento de la gestión pública.
Ley 489 de 1998	Promueve la democratización de la administración pública y la rendición de cuentas.
Ley 594 de 2000	Establece los principios para la gestión y conservación de los documentos públicos.
Ley 850 de 2003	Reglamenta las veedurías ciudadanas como mecanismo de control social.
Ley 1437 de 2011	Regula el procedimiento administrativo y garantiza el acceso a la información y la publicidad de las actuaciones administrativas.
Ley 1438 de 2011	Establece la obligatoriedad de realizar audiencias públicas de rendición de cuentas en las Empresas Sociales del Estado.
Ley 1474 de 2011	Fortalece los mecanismos de transparencia, prevención de la corrupción y participación ciudadana.

	HOSPITAL REGIONAL DE DUITAMA	Código: HRD-PE-GC-MA-01-FO-07
	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN DE CALIDAD	Versión: 01
	Informe De Evaluación Al Proceso De Rendición De Cuentas Vigencia 2025	Fecha: 11 de junio de 2026
		Página 4 de 18

Norma	Objeto
Ley 1712 de 2014	Regula el derecho de acceso a la información pública y la transparencia.
Ley 1757 de 2015	Regula la participación ciudadana y la rendición de cuentas como proceso permanente.
Decreto 1499 de 2017	Adopta el Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG), incorporando la Política de Participación Ciudadana y Rendición de Cuentas.
Resolución 408 de 2018	Establece lineamientos para la evaluación del Plan de Gestión de los Gerentes de las Empresas Sociales del Estado.
Circular Externa No. 008 de 2018	Define los lineamientos para el desarrollo del proceso de rendición de cuentas en las entidades del sector salud.
Manual Único de Rendición de Cuentas – DAFP	Establece la metodología para la planeación, ejecución, seguimiento y evaluación de la estrategia de rendición de cuentas.
Manual Institucional de Estrategia de Rendición de Cuentas	Define los lineamientos internos para el desarrollo del proceso de rendición de cuentas en la E.S.E. Hospital Regional de Duitama.

Fuente. Elaboración propia de la Oficina de Control Interno de Gestión con base en la normatividad vigente

Metodología

La Oficina de Control Interno realizó la evaluación independiente del ejercicio de Rendición de Cuentas correspondiente a la vigencia 2025, mediante la revisión y análisis de la información y evidencias suministradas por la Oficina de Planeación, con el propósito de verificar el cumplimiento de las actividades desarrolladas durante las diferentes etapas del proceso.

La evaluación se efectuó considerando los lineamientos establecidos en el Manual Único de Rendición de Cuentas del Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP), la Circular Externa No. 008 de 2018 de la Superintendencia Nacional de Salud, el Manual Institucional de Estrategia de Rendición de Cuentas de la E.S.E. Hospital Regional de Duitama y la demás normatividad aplicable.

Para el desarrollo de la evaluación se aplicaron actividades de revisión documental, verificación de evidencias, análisis de la información publicada y confrontación de los resultados con los criterios establecidos en la normatividad vigente, permitiendo evaluar de manera integral las diferentes etapas del proceso de Rendición de Cuentas.

	HOSPITAL REGIONAL DE DUITAMA	Código: HRD-PE-GC-MA-01-FO-07
	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN DE CALIDAD	Versión: 01
	Informe De Evaluación Al Proceso De Rendición De Cuentas Vigencia 2025	Fecha: 11 de junio de 2026
		Página 5 de 18

Tabla 2. Etapas de Evaluación según Metodología

Aspecto evaluado	Técnica aplicada	Fuente de información
Planeación de la estrategia	Revisión documental	Estrategia, cronograma, cadena de valor, actas, manual institucional.
Preparación del ejercicio	Revisión documental y verificación	Convocatorias, publicaciones, invitaciones, informe de gestión, presentación, material de divulgación.
Ejecución de la audiencia	Revisión documental	Acta, listado de asistencia, registro fotográfico, grabación, preguntas y respuestas, estadísticas de participación.
Evaluación y Seguimiento	Revisión documental y análisis	Encuestas de percepción, consolidado de resultados, acciones de mejora y publicación de resultados.

Fuente. Elaboración Propia Oficina de Control Interno de Gestión

Con base en la información recopilada y analizada, la Oficina de Control Interno emitió un concepto independiente sobre el desarrollo del proceso de Rendición de Cuentas, verificando el cumplimiento de los lineamientos aplicables e identificando fortalezas y aspectos susceptibles de mejora, con el fin de formular recomendaciones orientadas al fortalecimiento continuo del proceso.

Evaluación del Proceso de Rendición de Cuentas

A continuación, se presentan los resultados de la evaluación realizada por la Oficina de Control Interno al ejercicio de Rendición de Cuentas correspondiente a la vigencia 2025, con base en la revisión de la información y evidencias suministradas por la entidad, verificando el cumplimiento de las actividades desarrolladas en las diferentes etapas del proceso.

Planeación de la Estrategia

La Oficina de Control Interno verificó la etapa de planeación de la Estrategia de Rendición de Cuentas correspondiente a la vigencia 2025, con el propósito de determinar la existencia de los instrumentos, mecanismos y actividades definidos por la entidad para orientar el desarrollo del proceso, conforme a los lineamientos establecidos en el Manual Único de Rendición de Cuentas del Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP) y el Manual Institucional de Estrategia de Rendición de Cuentas.

Como resultado de la revisión efectuada se evidenció que la E.S.E. Hospital Regional de Duitama cuenta con una Política de Participación Ciudadana, adoptada mediante la Resolución No. 066

	HOSPITAL REGIONAL DE DUITAMA	Código: HRD-PE-GC-MA-01-FO-07
	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN DE CALIDAD	Versión: 01
	Informe De Evaluación Al Proceso De Rendición De Cuentas Vigencia 2025	Fecha: 11 de junio de 2026
		Página 6 de 18

de 2023, la cual establece los lineamientos institucionales para promover la participación de la ciudadanía y fortalecer la transparencia, el diálogo y el control social.

En concordancia con dicha política, la entidad formuló la Estrategia de Participación Ciudadana en la Gestión Pública, en la cual se definieron las actividades orientadas a promover la participación de los grupos de valor durante las diferentes fases de la gestión institucional, incluyendo acciones de control social, rendición de cuentas, acceso a la información y participación ciudadana.

Igualmente, se evidenció la elaboración del Cronograma de Actividades de Rendición de Cuentas para la vigencia 2025, en el cual se programaron las actividades requeridas para la organización y desarrollo del ejercicio, tales como la definición de la fecha de la audiencia, solicitud y consolidación de la información, divulgación del evento, envío de invitaciones, elaboración de la presentación, realización de la audiencia pública y publicación de los resultados.

Como soporte para la implementación de la estrategia, se verificó la Caracterización de Usuarios, Ciudadanía y Grupos de Valor, documento mediante el cual la entidad identificó los principales actores de interés, entre ellos usuarios, asociaciones de usuarios, veedurías ciudadanas, organismos de control, Empresas Administradoras de Planes de Beneficios (EAPB), entidades territoriales, organizaciones sociales y demás grupos de valor, permitiendo orientar los mecanismos de información y participación hacia la población objetivo.

Como parte de la coordinación interna del proceso, se verificó la realización de mesas de trabajo con participación de las dependencias responsables de suministrar la información requerida para la rendición de cuentas, lo cual permitió articular las actividades previstas y realizar seguimiento al cumplimiento de los compromisos establecidos.

Finalmente, se constató la elaboración de la Cadena de Valor de la Estrategia de Rendición de Cuentas, en la cual se definieron objetivos, actividades, productos, indicadores y metas para los componentes de Información, Diálogo y Responsabilidad. Asimismo, se evidenció el seguimiento a dichos indicadores mediante el documento "Resultado de los Indicadores de la Cadena de Valor", en el cual se reporta el cumplimiento de las actividades programadas para la vigencia evaluada.

Tabla 3. Cumplimiento de Actividades Programadas para la Vigencia Evaluada

Aspecto verificado	Evidencia	Resultado	Observaciones
Cronograma de actividades	Cronograma de Rendición de Cuentas 2025	Cumple	Se evidenció la planificación de las actividades requeridas para el desarrollo del ejercicio de Rendición de Cuentas.

	HOSPITAL REGIONAL DE DUITAMA	Código: HRD-PE-GC-MA-01-FO-07
	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN DE CALIDAD	Versión: 01
	Informe De Evaluación Al Proceso De Rendición De Cuentas Vigencia 2025	Fecha: 11 de junio de 2026
		Página 7 de 18

Aspecto verificado	Evidencia	Resultado	Observaciones
Cadena de Valor	Formato Cadena de Valor para la Estrategia de Rendición de Cuentas y Resultado De Los Indicadores	Cumple	El formato se encuentra alineado con la metodología propuesta por el DAFP y permite orientar la planeación de la estrategia.
Estrategia de Participación Ciudadana	Formato Estrategia de Participación Ciudadana en la Gestión Pública	Cumple	La estrategia contempla actividades, cronograma, mecanismos de seguimiento e indicadores para su implementación. Se recomienda fortalecer su trazabilidad mediante el Sistema de Gestión de Calidad.
Caracterización de grupos de valor	Documento de Caracterización de Usuarios, Ciudadanía y Grupos de Valor	Cumple	Se identifican los principales grupos de valor de la entidad, constituyéndose en un insumo para la planeación de la estrategia. Se recomienda fortalecer la caracterización incorporando información sobre sus necesidades, expectativas y mecanismos de participación.
Política de Participación Ciudadana	Resolución No. 066 de 2023	Cumple	La política se encuentra adoptada mediante acto administrativo y se recomienda su revisión periódica para mantener su actualización normativa e institucional.
Mesas de trabajo	Listados de asistencia	Cumple	Se evidenció la realización de mesas de trabajo orientadas a la revisión de la información, coordinación de las actividades de divulgación y organización logística para la Audiencia Pública de Rendición de Cuentas.

Fuente. Elaboración Propia Oficina de Control Interno de Gestión E.S.E.

Preparación y Divulgación de la Información

Con el propósito de verificar el cumplimiento de los principios de transparencia, acceso a la información y publicidad que orientan el proceso de Rendición de Cuentas, la Oficina de Control Interno evaluó las acciones adelantadas por la E.S.E. Hospital Regional de Duitama para la preparación, consolidación y divulgación de la información presentada a la ciudadanía durante la Audiencia Pública de Rendición de Cuentas correspondiente a la vigencia 2025.

	HOSPITAL REGIONAL DE DUITAMA	Código: HRD-PE-GC-MA-01-FO-07
	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN DE CALIDAD	Versión: 01
	Informe De Evaluación Al Proceso De Rendición De Cuentas Vigencia 2025	Fecha: 11 de junio de 2026 Página 8 de 18

La evaluación comprendió la revisión del Informe de Gestión, la presentación utilizada durante la audiencia, el Plan de Comunicaciones y las evidencias de publicación en los canales institucionales, con el fin de establecer si la información fue preparada de manera oportuna y puesta a disposición de la ciudadanía antes del desarrollo del ejercicio de rendición de cuentas.

• **Plan de Acción de Necesidades de Información y Comunicación**

La Oficina de Control Interno verificó el Plan de Acción de Necesidades de Información y Comunicación (Código HRD-PA-GCIE-PS-02), evidenciando que contempla las actividades necesarias para la preparación y divulgación de la información correspondiente a la Audiencia Pública de Rendición de Cuentas, incluyendo la consolidación y publicación del Informe de Gestión, la elaboración de la presentación institucional, la convocatoria a la ciudadanía y organismos de control, la actualización del micrositio institucional y la transmisión en vivo del evento. De igual forma, mediante la revisión de las evidencias aportadas por la entidad, se constató la ejecución de las actividades programadas, evidenciando la correspondencia entre la planeación y las acciones desarrolladas para la divulgación de la información.

Ilustración 1 Publicación Invitación Audiencia Pública de rendición de Cuentas Vigencia 2025



Fuente. Página web institucional de la E.S.E. Hospital Regional de Duitama.

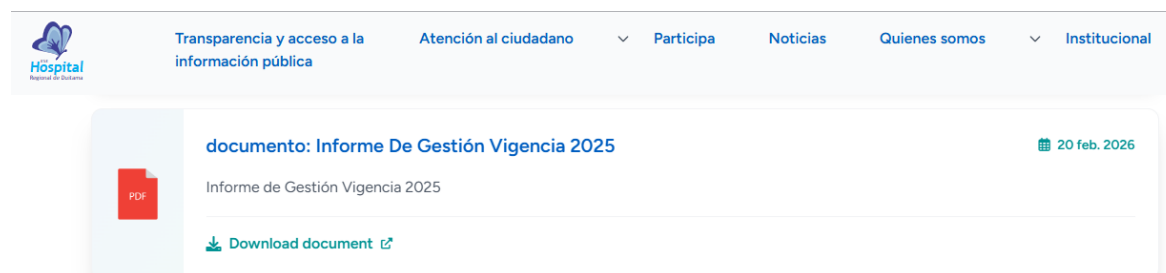
• **Informe de Gestión**

Se verificó la elaboración y publicación del Informe de Gestión correspondiente a la vigencia 2025, evidenciando que fue dispuesto para consulta de la ciudadanía en el micrositio de Rendición de Cuentas de la página web institucional antes de la realización de la Audiencia Pública. Este documento consolidó los principales resultados de la gestión institucional y

	HOSPITAL REGIONAL DE DUITAMA	Código: HRD-PE-GC-MA-01-FO-07
	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN DE CALIDAD	Versión: 01
	Informe De Evaluación Al Proceso De Rendición De Cuentas Vigencia 2025	Fecha: 11 de junio de 2026
		Página 9 de 18

constituyó el insumo principal para garantizar el acceso previo a la información por parte de los grupos de valor.

Ilustración 2 Evidencia Publicación del Informe de Gestión Vigencia 2025

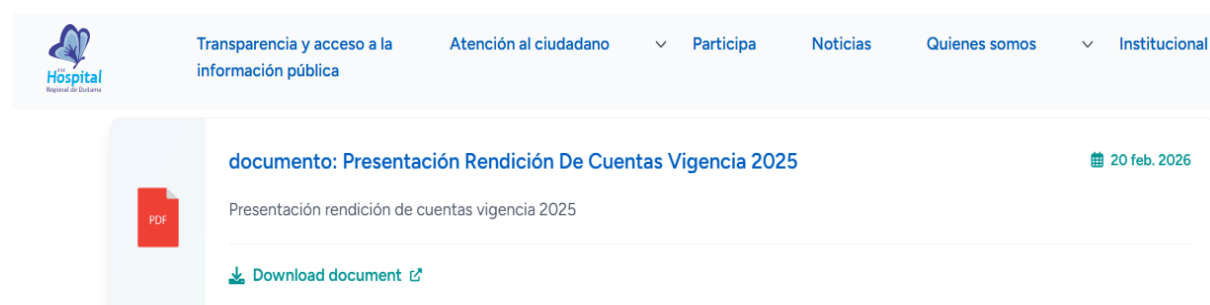


Fuente. Página web institucional de la E.S.E. Hospital Regional de Duitama.

• Presentación de la Audiencia Pública

Se evidenció la elaboración de la presentación institucional utilizada durante la Audiencia Pública de Rendición de Cuentas, la cual consolidó los principales resultados administrativos, financieros y asistenciales de la vigencia 2025. Asimismo, se verificó su publicación en el micrositio institucional, facilitando el acceso de la ciudadanía a la información que sería presentada durante el ejercicio de rendición de cuentas.

Ilustración 3 Evidencia Publicación Presentación Rendición de Cuentas Vigencia 2025



Fuente. Página web institucional de la E.S.E. Hospital Regional de Duitama.

Como resultado de la evaluación, la Oficina de Control Interno evidenció que la entidad implementó mecanismos adecuados para la preparación y divulgación de la información correspondiente a la Rendición de Cuentas de la vigencia 2025, garantizando su disponibilidad oportuna a través de los diferentes canales institucionales. Lo anterior permitió favorecer los

	HOSPITAL REGIONAL DE DUITAMA	Código: HRD-PE-GC-MA-01-FO-07
	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN DE CALIDAD	Versión: 01
	Informe De Evaluación Al Proceso De Rendición De Cuentas Vigencia 2025	Fecha: 11 de junio de 2026 Página 10 de 18

principios de transparencia, acceso a la información y participación ciudadana, constituyéndose en el soporte para el desarrollo de la Audiencia Pública de Rendición de Cuentas.

Desarrollo de la Audiencia Pública

Durante la evaluación se verificó el desarrollo de la Audiencia Pública de Rendición de Cuentas correspondiente a la vigencia 2025, realizada el 25 de marzo de 2026 en el Auditorio Institucional Manuel María Prada, con una duración aproximada de tres horas, iniciando a las 9:00 a.m. El evento fue liderado por el Gerente de la E.S.E. Hospital Regional de Duitama Jairo Mauricio Santoyo y contó con la participación presencial de 152 asistentes, además de la ciudadanía que siguió la transmisión a través de los canales virtuales institucionales.

Para garantizar una mayor cobertura y facilitar el acceso a la información, la audiencia fue transmitida en vivo mediante las plataformas oficiales de Facebook y YouTube. Asimismo, se evidenció la implementación de medidas de inclusión mediante la participación de un intérprete en lengua de señas, promoviendo el acceso a la información para personas con discapacidad auditiva.

La evaluación permitió evidenciar que el evento se desarrolló conforme al orden del día previamente establecido, incluyendo los actos protocolarios, la socialización del reglamento de la audiencia, la presentación del informe de gestión, el espacio destinado para la participación ciudadana y el cierre de la jornada.

Durante la evaluación se verificó el cumplimiento de los aspectos relacionados con la realización de la audiencia, la participación ciudadana y la disponibilidad de mecanismos de interacción con los grupos de valor.

• Presentación del Informe de Gestión

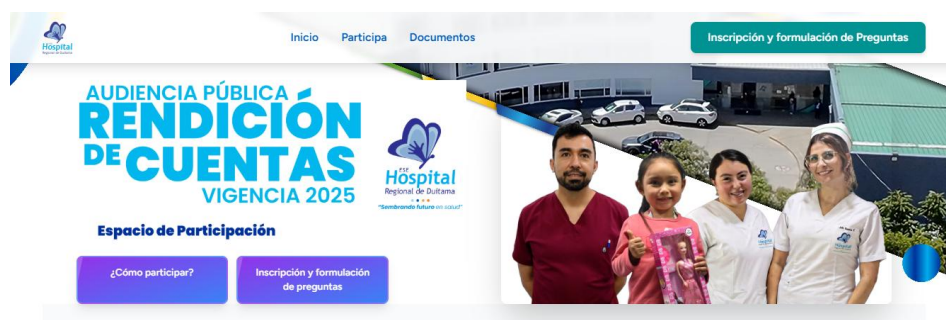
Se verificó que la presentación del Informe de Gestión fue realizada directamente por el Gerente del hospital Jairo Mauricio Santoyo, quien expuso los principales resultados institucionales alcanzados durante la vigencia 2025. La socialización se estructuró con base en los diez ejes estratégicos definidos en el Plan de Desarrollo Institucional 2024-2027 "Sembrando Futuro en Salud", abordando los procesos estratégicos, procesos misionales, nuevos servicios y especialidades, proyectos institucionales, procesos de apoyo y las principales conclusiones de la gestión.

	HOSPITAL REGIONAL DE DUITAMA	Código: HRD-PE-GC-MA-01-FO-07
	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN DE CALIDAD	Versión: 01
	Informe De Evaluación Al Proceso De Rendición De Cuentas Vigencia 2025	Fecha: 11 de junio de 2026 Página 11 de 18

• Espacios de Participación Ciudadana

Durante la audiencia se habilitaron espacios para la formulación de preguntas, observaciones y sugerencias por parte de los asistentes presenciales y de quienes participaron a través de los canales virtuales. De acuerdo con las evidencias revisadas, las inquietudes recibidas mediante el micrositio institucional fueron previamente consolidadas y atendidas durante el desarrollo del evento, complementándose, cuando fue necesario, mediante respuesta a través de los canales institucionales.

Ilustración 4 Evidencia Espacio de Participación Ciudadana



Fuente. Página web institucional de la E.S.E. Hospital Regional de Duitama.

Verificación del Cumplimiento Lineamientos Establecidos en la Circular Externa No. 008 de 2018

Con el propósito de verificar el cumplimiento de los lineamientos establecidos en la Circular Externa No. 008 de 2018 de la Superintendencia Nacional de Salud para el desarrollo de la Audiencia Pública de Rendición de Cuentas, la Oficina de Control Interno revisó las evidencias documentales suministradas por la oficina de planeación y tuvo en cuenta las observaciones formuladas por la Superintendencia Nacional de Salud mediante el Radicado No. 20262100101033111 del 1 de abril de 2026, emitido con ocasión del seguimiento realizado al ejercicio de rendición de cuentas de la vigencia 2025. Como resultado de esta verificación se obtuvo lo siguiente:

Tabla 4. Verificación del Cumplimiento de los Lineamientos Establecidos en la Circular Externa No. 008 de 2018 de la Superintendencia Nacional de Salud

No.	Directriz de la Circular Externa No. 008 de 2018	Evidencia verificada	Resultado	Observaciones de la Oficina de Control Interno
-----	--	----------------------	-----------	--

	HOSPITAL REGIONAL DE DUITAMA		Código: HRD-PE-GC-MA-01-FO-07
	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN DE CALIDAD		Versión: 01
	Informe De Evaluación Al Proceso De Rendición De Cuentas Vigencia 2025		Fecha: 11 de junio de 2026
			Página 12 de 18

No.	Directriz de la Circular Externa No. 008 de 2018	Evidencia verificada	Resultado	Observaciones de la Oficina de Control Interno
1	Mantener un micrositio de Rendición de Cuentas actualizado.	Micrositio institucional.	Cumple	Se verificó la publicación de la información en el micrositio institucional.
2	Convocar a la ciudadanía con mínimo un (1) mes de anticipación.	Convocatorias y publicaciones.	Cumple	Se evidenció la realización de la convocatoria conforme a la programación.
3	Divulgar la convocatoria a través de los diferentes canales institucionales y medios de comunicación.	Plan de Acción de Necesidades de Información y Comunicación y soportes de divulgación.	Cumple	Se verificó la ejecución de la estrategia de comunicaciones prevista para la audiencia.
4	Publicar fecha, hora y lugar de la audiencia pública.	Convocatoria institucional.	Cumple	Se evidenció la divulgación de la información del evento.
5	Informar el mecanismo para la participación ciudadana.	Convocatoria, formulario de preguntas y Acta de la Audiencia.	Cumple	Se habilitaron mecanismos para la participación ciudadana antes y durante la audiencia.
6	Publicar el Informe de Gestión previo a la Audiencia Pública.	Micrositio e Informe de Gestión.	Cumple	Se verificó la publicación del informe previo al desarrollo de la audiencia.
7	Presentar indicadores de oportunidad y calidad de la atención en salud.	Presentación Rendición de Cuentas	No Cumple	No fue posible evidenciar la evaluación de los indicadores de oportunidad y calidad.
8	Presentar actividades de Promoción y Prevención y de Salud Pública.	Presentación Rendición de Cuentas	No Cumple	Durante la audiencia no se referencian actividades de promoción y prevención.
9	Presentar la caracterización de la población atendida	Presentación Rendición de Cuentas	No Cumple	Esta información no fue expuesta durante la presentación de la Audiencia.
10	Presentar información sobre la contratación de la red de prestación de servicios y dispensación de medicamentos e insumos.	Presentación Rendición de Cuentas	No Cumple	No se identificó información sobre la evolución de la contratación, prestadores, dispensadores de medicamentos ni el estado de la red contratada.
11	Presentar información financiera y sobre la gestión de los recursos.	Presentación Rendición de Cuentas	Cumple	Se evidenció la presentación de la información financiera institucional.
12	Presentar el análisis de la ejecución presupuestal.	Presentación Rendición de Cuentas	Cumple	Se verificó la presentación de la ejecución presupuestal correspondiente a la vigencia.
13	Presentar información sobre el riesgo financiero.	Presentación Rendición de Cuentas	No cumple	Durante la audiencia no se presentó información relacionada con el riesgo financiero.
14	Presentar los estados financieros y el análisis de la situación financiera.	Presentación Rendición de Cuentas	Cumple	La información financiera fue presentada dentro del ejercicio de rendición de cuentas.

	HOSPITAL REGIONAL DE DUITAMA	Código: HRD-PE-GC-MA-01-FO-07
	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN DE CALIDAD	Versión: 01
	Informe De Evaluación Al Proceso De Rendición De Cuentas Vigencia 2025	Fecha: 11 de junio de 2026
		Página 13 de 18

No.	Directriz de la Circular Externa No. 008 de 2018	Evidencia verificada	Resultado	Observaciones de la Oficina de Control Interno
15	Presentar el análisis comparativo de las PQRS.	Presentación Rendición de Cuentas	No cumple	No se encontró un análisis comparativo de PQRS entre vigencias.
16	Presentar información sobre las acciones de tutela.	Presentación Rendición de Cuentas	No cumple	No se informó el comportamiento de las tutelas ni el comparativo con la vigencia anterior
17	Informar los mecanismos de atención prioritaria para población con atención preferencial.	Presentación Rendición de Cuentas	No cumple	No fue presentado durante la audiencia.
18	Informar sobre el trabajo desarrollado con la Asociación de Usuarios y demás mecanismos de participación ciudadana.	Presentación Rendición de Cuentas	No cumple	No se presentó el trabajo desarrollado con las asociaciones y alianzas.
19	Informar el número de asociaciones de usuarios vigentes.	Presentación Rendición de Cuentas	No cumple	No fue mencionado durante la audiencia pública.
20	Presentar los resultados de las encuestas de satisfacción y las acciones de mejora.	Presentación Rendición de Cuentas	No cumple	Durante la audiencia no se presentaron los resultados de las encuestas de satisfacción.

Fuente: Elaboración propia de la Oficina de Control Interno con base en la Circular Externa No. 008 de 2018 de la Superintendencia Nacional de Salud y las evidencias documentales suministradas por la Oficina de Planeación.

De la verificación realizada se concluye que la entidad dio cumplimiento a los aspectos relacionados con la planeación, convocatoria y divulgación del ejercicio de Rendición de Cuentas; no obstante, se identificaron aspectos susceptibles de fortalecimiento frente a la información presentada durante la Audiencia Pública, en concordancia con las observaciones formuladas por la Superintendencia Nacional de Salud.

Evaluación del ejercicio de Rendición de Cuentas

Con el propósito de verificar la percepción de los ciudadanos frente al desarrollo de la Audiencia Pública de Rendición de Cuentas correspondiente a la vigencia 2025, la Oficina de Control Interno revisó los resultados de la encuesta de evaluación aplicada por la entidad al finalizar el evento.

	HOSPITAL REGIONAL DE DUITAMA	Código: HRD-PE-GC-MA-01-FO-07
	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN DE CALIDAD	Versión: 01
	Informe De Evaluación Al Proceso De Rendición De Cuentas Vigencia 2025	Fecha: 11 de junio de 2026 Página 14 de 18

La encuesta evaluó seis (6) criterios relacionados con la calidad del ejercicio de rendición de cuentas, correspondientes a la confiabilidad, profundidad y claridad de la información presentada, la convocatoria realizada, la organización del evento y los mecanismos de participación ciudadana. Para el análisis de los resultados se tomó como referencia el promedio obtenido por cada criterio, calculado a partir de las calificaciones otorgadas por los asistentes en una escala de uno (1) a cinco (5), permitiendo establecer el nivel de percepción frente a cada aspecto evaluado.

➤ Evaluación de la percepción ciudadana

Como resultado de la revisión, se evidenció que la percepción de los participantes fue favorable en todos los criterios evaluados, obteniéndose un nivel de percepción **Muy Alto** en cada uno de los aspectos analizados, lo cual refleja un alto grado de satisfacción de los asistentes respecto al desarrollo del ejercicio de Rendición de Cuentas.

Tabla 5. Resultados consolidados de la evaluación de la percepción ciudadana

No.	Criterio evaluado	Promedio (1-5)	Nivel de percepción
1	Confiabilidad de la información	4,79	Excelente
2	Profundidad de la información	4,77	Excelente
3	Claridad de la información	4,82	Excelente
4	Convocatoria del evento	4,74	Excelente
5	Organización del evento	4,88	Excelente
6	Participación de la ciudadanía	4,64	Excelente
PROMEDIO GENERAL		4,77	EXCELENTE

Fuente. Elaboración propia de la Oficina de Control Interno de Gestión, con base en los resultados de la encuesta de percepción aplicada durante la Audiencia Pública de Rendición de Cuentas vigencia 2025.

De acuerdo con los resultados obtenidos, los aspectos mejor valorados por los participantes correspondieron a la organización del evento, la confiabilidad de la información y la profundidad de la información presentada, evidenciando una percepción positiva frente a la preparación y desarrollo de la Audiencia Pública. De igual forma, la claridad de la información, la convocatoria

	HOSPITAL REGIONAL DE DUITAMA	Código: HRD-PE-GC-MA-01-FO-07
	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN DE CALIDAD	Versión: 01
	Informe De Evaluación Al Proceso De Rendición De Cuentas Vigencia 2025	Fecha: 11 de junio de 2026 Página 15 de 18

realizada y los mecanismos de participación ciudadana obtuvieron valoraciones favorables, reflejando una adecuada aceptación por parte de los asistentes.

Seguimiento a las Observaciones de la Evaluación al Proceso de Rendición de Cuentas Vigencia 2024

En cumplimiento del seguimiento a las acciones de mejoramiento derivadas de la evaluación independiente realizada al proceso de Rendición de Cuentas de la vigencia 2024, la Oficina de Control Interno verificó el cumplimiento de la acción formulada por la entidad para atender la observación relacionada con la divulgación de la convocatoria a la Audiencia Pública de Rendición de Cuentas.

En el informe de evaluación de la vigencia 2024 se identificó como aspecto por fortalecer el cumplimiento del requisito establecido en la Circular Externa No. 008 de 2018 de la Superintendencia Nacional de Salud, relacionado con la publicación de la convocatoria en un medio de amplia circulación, por lo menos dos (2) veces durante el período de convocatoria y con un intervalo mínimo de diez (10) días entre cada publicación.

Ilustración 5 Acción de Mejoramiento Evaluación Del Proceso De Rendición De Cuentas Vigencia 2024

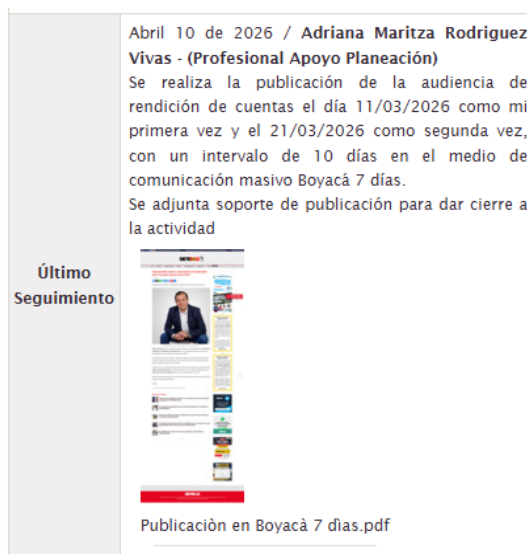
Acciones de mejoramiento propuestas (1)	Inicio	Terminación	Seguimiento	
☒ 1. Realizar la publicación de la convocatoria a la audiencia en rendición de cuentas de la vigencia 2025 <i>amvivas, hnino, ndarevalo</i>	2025-06-25	2026-04-10	100%	
Avance ponderado: 100,00%				

Fuente. Sistema de Información ALMERA E.S.E Hospital Regional de Duitama

Se verificó la documentación y evidencias suministradas por la Oficina de Planeación, constatando la ejecución de la acción formulada mediante las publicaciones realizadas en los diferentes canales institucionales y conforme a los tiempos definidos para la convocatoria.

	HOSPITAL REGIONAL DE DUITAMA	Código: HRD-PE-GC-MA-01-FO-07
	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN DE CALIDAD	Versión: 01
	Informe De Evaluación Al Proceso De Rendición De Cuentas Vigencia 2025	Fecha: 11 de junio de 2026 Página 16 de 18

Ilustración 6 Evidencia de cumplimiento de la acción de mejoramiento implementada para la vigencia 2025



Fuente. Sistema de Información ALMERA E.S.E Hospital Regional de Duitama

De acuerdo con la verificación realizada, la Oficina de Control Interno concluye que la acción de mejoramiento fue **cumplida**, evidenciándose el fortalecimiento de las actividades de planeación y divulgación del proceso de Rendición de Cuentas frente a la vigencia anterior.

Seguimiento al Plan de Mejoramiento Derivado de las Observaciones de la Superintendencia Nacional de Salud

Como parte de la presente evaluación, la Oficina de Control Interno realizó el seguimiento al Plan de Mejoramiento formulado por la E.S.E. Hospital Regional de Duitama en atención a las observaciones efectuadas por la Superintendencia Nacional de Salud como resultado del seguimiento realizado a la Audiencia Pública de Rendición de Cuentas correspondiente a la vigencia 2025.

Durante la revisión se evidenció que la entidad documentó el hallazgo denominado "Debilidades en la estructuración, organización y presentación de la información durante la Rendición de Cuentas vigencia 2025", para el cual se formularon cinco (5) acciones de mejoramiento orientadas a fortalecer la planeación, organización, validación y divulgación de la información presentada en futuros ejercicios de rendición de cuentas.

Los resultados del seguimiento efectuado por la Oficina de Control Interno se presentan a continuación:

	HOSPITAL REGIONAL DE DUITAMA	Código: HRD-PE-GC-MA-01-FO-07
	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN DE CALIDAD	Versión: 01
	Informe De Evaluación Al Proceso De Rendición De Cuentas Vigencia 2025	Fecha: 11 de junio de 2026 Página 17 de 18

Ilustración 7 Seguimiento al Plan de Mejoramiento formulado en atención a las observaciones de la Superintendencia Nacional de Salud

Acciones de mejoramiento propuestas (5)	Inicio	Terminación	Seguimiento
01. Diseñar e implementar una lista de chequeo institucional de rendición de cuentas alineada con Supersalud que incluya (numeral 1.2.3. desarrollo y contenido circular externa 008 de 2018). <i>ndarevalo</i>	2026-04-15	2026-05-31	100%
02. Establecer y documentar el procedimiento institucional de rendición de cuentas, definiendo el contenido mínimo requerido por proceso. <i>ndarevalo</i>	2026-05-15	2026-06-30	90%
03. Estandarizar la estructura institucional de la presentación de rendición de cuentas (orden y temas). <i>ndarevalo</i>	2026-06-01	2026-06-30	100%
04. Definir lineamiento institucional de validación previa de la información para la rendición de cuentas. <i>ndarevalo</i>	2026-07-01	2026-07-30	90%
05. Elaborar el cronograma institucional de publicaciones para la vigencia, que incluya la divulgación periódica de información relacionada con promoción y prevención, salud pública, mecanismos de atención prioritaria, participación ciudadana, etc, a través de la página web institucional y los canales oficiales de redes sociales. <i>ndarevalo</i>	2026-04-15	2026-05-15	60%
Avance ponderado: 88,00%			

Fuente. Sistema de Información ALMERA E.S.E Hospital Regional de Duitama

De acuerdo con la información verificada, el Plan de Mejoramiento presenta un avance ponderado del 88 %, evidenciándose el cumplimiento total de tres (3) de las cinco (5) acciones formuladas, mientras que las dos (2) acciones restantes continúan en ejecución.

Se evidenció que el hospital ha implementado de manera satisfactoria la mayor parte de las acciones definidas en el Plan de Mejoramiento, reflejando un compromiso institucional con el fortalecimiento del proceso de Rendición de Cuentas. La Oficina de Control Interno continuará realizando seguimiento periódico hasta verificar el cierre efectivo de las acciones pendientes y la eficacia de las medidas implementadas.

7. CONCLUSIONES

1. La evaluación realizada permitió evidenciar que la E.S.E. Hospital Regional de Duitama desarrolló el proceso de Rendición de Cuentas correspondiente a la vigencia 2025, cumpliendo las etapas de planeación, preparación, desarrollo, evaluación y seguimiento, conforme a los lineamientos establecidos en la normatividad vigente.
2. La entidad cuenta con instrumentos de planeación, mecanismos de divulgación y espacios de participación ciudadana que soportan el desarrollo del proceso de Rendición de Cuentas y favorecen el acceso oportuno a la información por parte de los grupos de valor.

	HOSPITAL REGIONAL DE DUITAMA	Código: HRD-PE-GC-MA-01-FO-07
	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN DE CALIDAD	Versión: 01
	Informe De Evaluación Al Proceso De Rendición De Cuentas Vigencia 2025	Fecha: 11 de junio de 2026
		Página 18 de 18

- La evaluación de la percepción ciudadana evidenció un nivel de satisfacción **Muy Alto**, reflejando una valoración favorable de los participantes frente al desarrollo de la Audiencia Pública de Rendición de Cuentas.
- El seguimiento realizado al Plan de Mejoramiento formulado en atención a las observaciones de la Superintendencia Nacional de Salud evidenció un avance del **88 %**, reflejando el compromiso institucional con el fortalecimiento continuo del proceso de Rendición de Cuentas.

8. RECOMENDACIONES

- Evaluar la actualización periódica de la Política de Participación Ciudadana, con el fin de mantener su alineación con la normatividad vigente, los lineamientos del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG), el Manual Único de Rendición de Cuentas del DAFP y las necesidades institucionales en materia de participación ciudadana y rendición de cuentas.
- Incorporar el formato de Estrategia de Participación Ciudadana al Sistema Integrado de Gestión de Calidad, mediante su codificación y control documental, con el propósito de fortalecer la trazabilidad, el control de versiones y la estandarización del documento.
- Continuar con la ejecución y seguimiento del Plan de Mejoramiento formulado para atender las observaciones realizadas por la Superintendencia Nacional de Salud, verificando el cumplimiento de las acciones pendientes y la efectividad de las medidas implementadas.


JULY CECILIA NIETO GRANADOS
 Asesora de Control Interno de Gestión
 E.S.E Hospital Regional de Duitama