



**HOSPITAL
DEL SARARE**
Empresa Social del Estado

INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO III SEMESTRE 2025

SEGUIMIENTO INSTITUCIONAL
CONTROL INTERNO



**Sistema Integrado
de Gestión**



WWW.HOSPITALDELSARARE.GOV.CO

*Evolucionamos pensando
en Usted*

1. Tabla de Contenido

Tabla de contenido

1. Tabla de Contenido	2
2. Introducción	3
3. Objetivo del Informe	3
5. Metodología	4
ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN DE AUTERIDAD DEL GASTO TERCER TRIMESTRE DEL AÑO 2025.	
.....	5
1. PLANTA DE PERSONAL Y CONTRATOS	5
1.1. Planta de Personal.....	5
1.2 Valor Sueldos y prestaciones sociales personal Planta III Trimestre 2025.....	6
1.3 Valor Sueldos y prestaciones sociales personal Contrato a término Fijo del III Trimestre 2025.	6
1.4 Contratos de Prestación de Servicios	7
2. SERVICIOS PUBLICOS.....	7
2.1 Energía.....	7
2.2 Agua, alcantarillado y aseo	10
2.3 Telefonía e internet.....	13
3. GASTOS – CONSUMO	15
4. SEGUIMIENTO Y VERIFICACIÓN DE LA ESTRATEGIA AHORRO CERO PAPEL	16
6. Interpretación de Gráficos y Tablas.....	17
7. Conclusiones	18
8. Recomendaciones	19
9. Anexos	20
10. Glosario de Términos	20
12. Control de Elaboración.....	21

2. Introducción

Atendiendo uno de los propósitos del sistema de Control Interno, el cual está orientado a lograr la eficiencia, eficacia y transparencia en el ejercicio de las funciones de la entidad, la Oficina de Control Interno dando cumplimiento a la Ley 87 de 1993, Decreto 1068 de 26 de mayo de 2015, Decreto 371 de 2021 del 08 de abril del 2021 y Decreto 3036 de 2016 Art 16; presenta Informe de seguimiento de AUSTERIDAD DEL GASTO durante el periodo comprendido entre JULIO a SEPTIEMBRE del 2025.

El informe presenta el seguimiento del personal en talento humano, ferretería, combustibles, llantas, repuestos de vehículo, papelería y servicios públicos durante el tercer trimestre del 2025, tomando como base la información de los subprocesos de; jurídica, talento humano, Mantenimiento y Almacén, el cual muestra la clasificación de entradas y salidas de los elementos, código, nombre del personal, servicio, entre otros datos los cuales es de gran importancia para la verificación de los gastos y compras que tiene la entidad.

3. Objetivo del Informe

Verificar el cumplimiento al artículo 2.8.4.8.2 del Decreto 1068 de 2015 evaluación de austeridad del gasto, exponiendo situaciones y hechos, que sirvan como base para la toma de decisiones y efectuar las respectivas recomendaciones a que haya lugar.

4. Línea estratégica y normativa

- Ley 87 de 1993 "Por la cual se establecen normas para el ejercicio de control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones"
- Decreto 1068 de 26 mayo de 2015 "Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público.", artículo 2.8.4.8.2. Verificación de cumplimiento de disposiciones. Decreto 1009 de 2020, "por el cual se establece el plan de

austeridad en el gasto." Decreto 371 de 2021 del 08 de abril de 2021 "Por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto."

- Decreto 984 de 2012 "Por el cual se modifica el Art. 22 del Decreto 1737 de 1998", en cuanto a la periodicidad de la presentación del informe (trimestral). Art. 1 "Las oficinas de Control Interno (...) prepararán y enviarán al representante legal de la entidad u organismo respectivo, un informe trimestral, que determine el grado de cumplimiento de estas disposiciones y las acciones que se deben tomar al respecto (...)". En donde la oficina de control interno deberá monitorear, controlar y vigilar los gastos de la ejecución presupuestal de acuerdo con las normas legales vigentes y rendirá a la administración de la entidad un informe anual.

5. Metodología

La oficina de control interno con el apoyo de los subprocesos de almacén, mantenimiento, gestión ambiental y tesorería quienes relacionan toda la información de consumo, gastos y compras que tiene el Hospital del Sarare E.S.E, realiza seguimiento efectuando la verificación y análisis de la información, para establecer el cumplimiento de las medidas de austeridad del gasto, el cual comunica conclusiones y recomendaciones que aporten a la mejora continua y al desempeño de los procesos.

Canales de Recepción

La información suministrada es tramitada por DINAMINA GERENCIAL, en el cual arroja toda la información de las entradas y salidas de los elementos; no olvidando que para los servicios públicos también es suministrada por el área de gestión ambiental por medio de los recibos públicos que llegan a la institución.

ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN DE AUTERIDAD DEL GASTO TERCER TRIMESTRE DEL AÑO 2025.

PLANTA DE PERSONAL Y CONTRATOS

Planta de Personal

Seguidamente, se presenta la cantidad de planta global de personal del Hospital del Sarare ESE activo para el mes de julio, agosto y septiembre (Tercer trimestre del 2025):

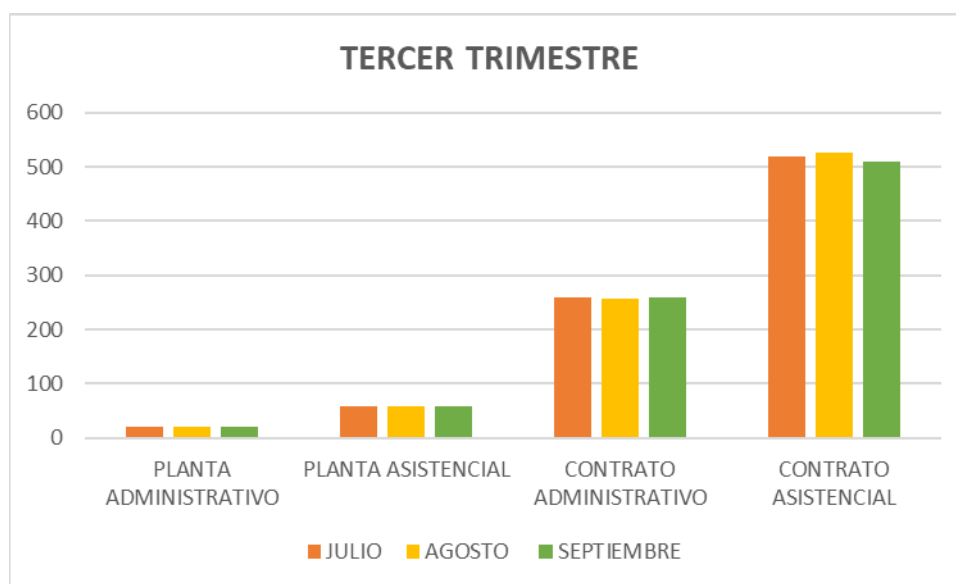


Ilustración 1 Registro – Talento humano

No se evidenciaron cambios significativos en la ocupación de la planta; provisional o en carrera administrativa. En la vigencia se presentó un retiro por vejez pensión y unos cambios de libre nombramiento.

Valor Sueldos y prestaciones sociales personal Planta III Trimestre 2025.

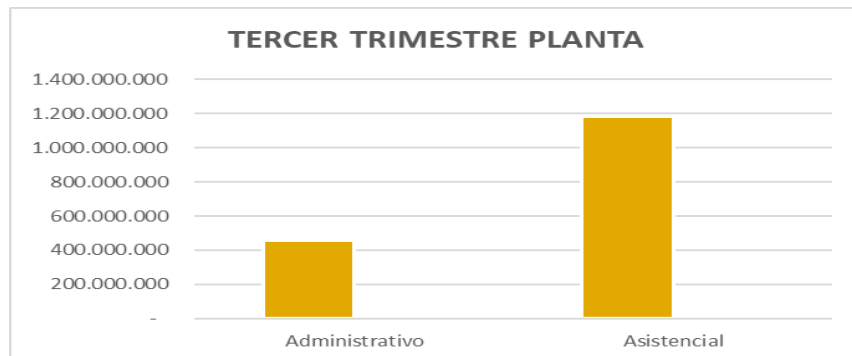


Ilustración 2 Registro – Nomina -Talento humano

De acuerdo a la información suministrada por Talento humano en relación a Personal de Planta, el valor financiero de los pagos realizados en el periodo los cuales incluye devengado, seguridad social y cesantías provisionadas y pagadas, es de un total de \$1.641.470.541, de los cuales el 28% corresponde a total pagos realizados a Personal administrativo y un 72% a personal Asistencial.

Valor Sueldos y prestaciones sociales personal Contrato a término Fijo del III Trimestre 2025.

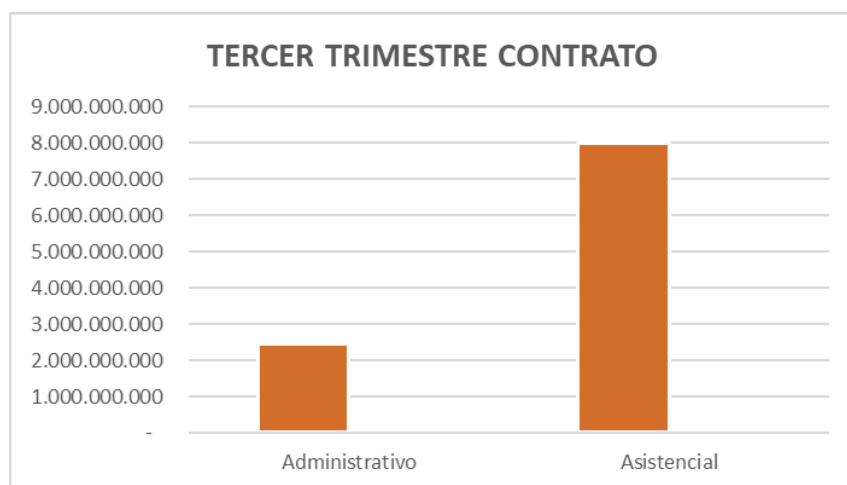


Ilustración 3 Registro – Nomina -Talento humano

De acuerdo a la información suministrada por Talento humano en relación al Personal vinculado mediante contrato a término fijo, el valor financiero de pagos realizados en el periodo los cuales incluye devengado, seguridad social y cesantías provisionadas y pagadas, es de un total de

\$10.451.164.538, de los cuales el 23% corresponde a total pagos realizados a Personal administrativo y un 77% a personal Asistencial. De acuerdo a la información suministrada por Talento humano, se ha mantenido el comportamiento en el trimestre mes a mes según el tipo de vinculación, aunque en la vigencia 2025 comparado con las cifras iniciales del año se evidenció un aumento del personal contratado, asociado a la apertura de nuevos servicios, aumento de camas de hospitalización, así como nuevas metodologías para facturación, y actividades la implementación de preauditoría de cuentas.

Contratos de Prestación de Servicios



Ilustración 4 Registro – Nomina -Talento humano

Durante el tercer trimestre de la vigencia 2025 el número de contratos de prestación de servicios activos son 140 los cuales en julio se suscribieron 43, en agosto 46 y en septiembre 71. Estos contratos corresponden a cargos administrativos y asistenciales estos últimos se relacionan a médicos especialistas y personal vinculado para el desarrollo de proyectos de salud pública como son Equipos básicos de salud.

SERVICIOS PUBLICOS

Se analizaron y se compararon los pagos realizados por concepto servicios públicos de aseo, agua, alcantarillado y energía por sedes y puestos de salud de la ESE Hospital del Sarare.

Energía

Se presenta el siguiente consumo de energía con los datos de las sedes y puestos de salud que componen la E.S.E Hospital del Sarare.

COMPARATIVO TERCER TRIMESTRE 2024 Y 2025

OTROS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO ENERGIA	2024			2025		
	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE
ENERGIA SEDE PRINCIPAL	100.540.100	100.373.780	89.252.625	108.910.350	126.123.530	128.091.420
ENERGIA SEDE UNAP Y CALL CENTER	8.849.890	9.669.480	9.846.120	10.433.240	11.448.070	12.793.330
ENERGIA SEDE C	476.780	2.407.545	2.842.750	2.037.510	2.136.209	3.062.250
ENERGIA SEDE INCORA	2.774.140	2.869.400	1.739.880	2.890.170	3.305.520	3.798.060
PUESTO DE SALUD: CALAFITAS	0	0	0	0	0	0
PUESTO DE SALUD: CAÑO SECO	121.910	137.260	89.749	201.990	116.060	78.600
PUESTO DE SALUD: PUERTO LLERAS	1.496.401	155.260	208.550	173.170	159.430	158.260
PUESTO DE SALUD: PAJUILLA	26.090	10.370	8.800	41.620	24.180	10.170
PUESTO DE SALUD: PUERTO NARIÑO	110.380	109.080	93.910	78.844	181.720	335.610
PUESTO DE SALUD: CHARO CENTRO	228.490	287.640	210.990	259.230	288.000	89.220
PUESTO DE SALUD: BAJO JOAQUIN	309.890	115.570	100.580	137.300	148.620	13.350

Tabla 1 : Informe austeridad 2024 publicado página web- Recibos públicos 2025 – Gestión ambiental

SEGUIMIENTO TERCER TRIMESTRE 2025

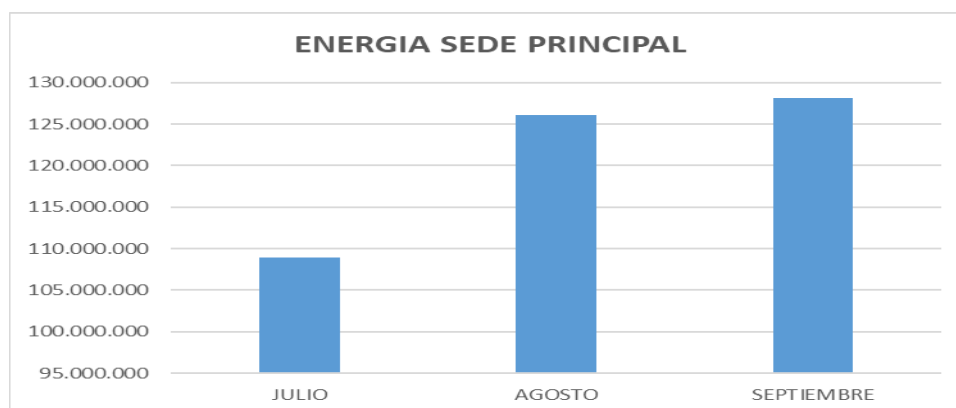


Ilustración 5 Recibos públicos 2025 – Gestión ambiental

El consumo de la sede principal se evidenció aumento, se realizó revisión y se asocia el aumento a que el bloque de lavandería puso en funcionamiento un mayor número de lavadoras y secadoras industriales esto con el fin de mejorar la calidad y cantidad del lavado, y evitar actividades manuales de los operarios. Como medida de mejora la entidad instaló medidores locales en este bloque, así como en UCI para llevar registro de estos consumos y tener mayor certeza de las causas de los aumentos y así generar acciones de mejora. También se realizaron adecuaciones en la infraestructura.

SEDE UNAP- SEDE C- SEDE B ANTIGUA INCORA

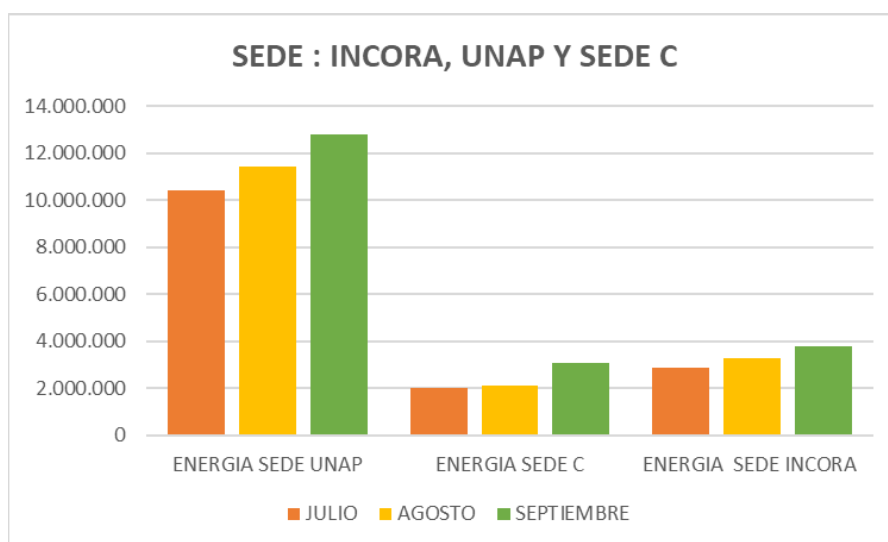


Ilustración 6 Recibos públicos 2025 – Gestión Ambiental

La E.S.E Hospital del Sarare, en la SEDE C se evidencia aumentó significativo para el mes de septiembre, la entidad no ha identificado las causas del aumento por lo cual se remite a gestión ambiental para verificar si se están tomando medidas de consumo adecuado, el horario de funcionamiento de aires acondicionados, el funcionamiento del fin de semana y demás actividades que puedan estar causando el aumento.

PUESTOS DE SALUD Y OTRAS SEDES

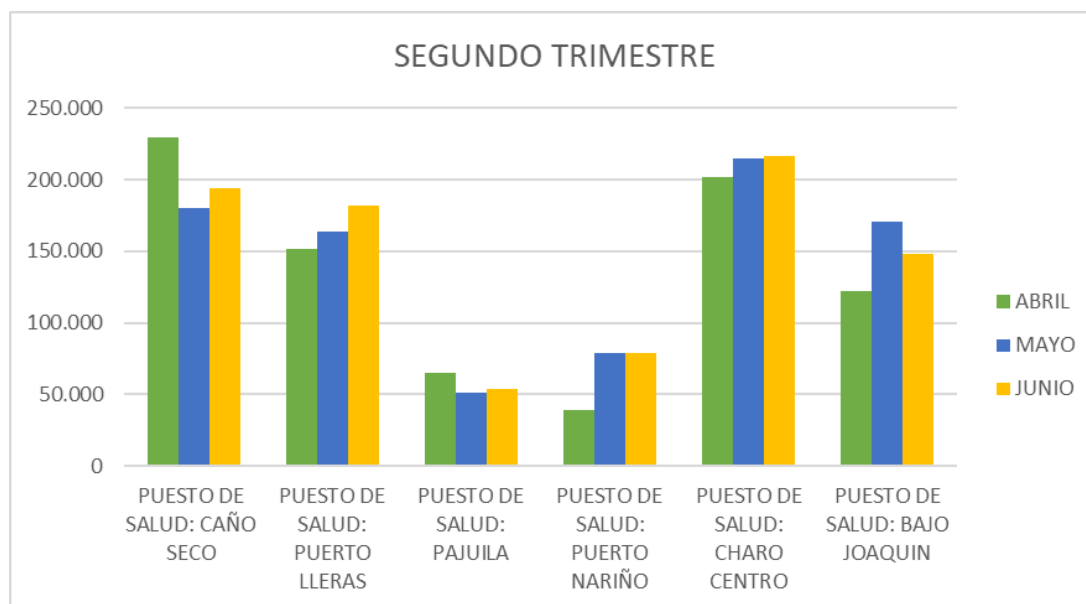


Ilustración 7 : Recibos públicos 2025 – Gestión ambiental

En el Puesto de Salud de Puerto Nariño se encuentran en proceso de cambio de contador y refuerzo de acometidas por lo cual la entidad tendrá que realizar la gestión respectiva porque los registros de cobro se están realizando por sistema.

Agua, alcantarillado y aseo

Se presenta el siguiente consumo de agua en M3 y el costo de ese consumo; se presentan los datos de las sedes y puestos de salud que comprende la E.S.E Hospital del Sarare.

Las acciones correctivas realizadas se basan en acciones de reparación y mantenimiento de las llaves, duchas, lavamanos etc., que están en mal estado y generan las fugas de agua.

Resaltamos la importancia de reportar fugas o goteos de agua a tiempo para contribuir al uso eficiente y ahorro del agua.

COMPARATIVO SEGUNDO TRIMESTRE 2024 Y 2025

OTROS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO ACUEDUCTO ALCANTARILLADO	2024			2025		
	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO SEDE PRINCIPAL	5.370.000	6.075.350	5.111.280	7.412.940	8.473.750	9.277.670
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO SEDE UNAP	508.710	460.710	317.690	469.480	376.210	252.120
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO SEDE C	125.470	145.840	150.950	160.790	145.450	155.020
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO SEDE INCORA	+	1.069.040	1.124.970	1.120.470	1.123.880	1.270.410
PUESTO DE SALUD: CALAFITAS	19.993	19.993	19.993	21.032	21.032	21.032
PUESTO DE SALUD: CAÑO SECO	19.993	19.993	19.993	21.032	21.032	21.032
PUESTO DE SALUD: PUERTO LLERAS	19.993	19.993	19.993	21.032	21.032	21.032
PUESTO DE SALUD: PAJUILLA	14.995	14.995	14.995	15.774	15.774	15.774
PUESTO DE SALUD: PUERTO NARIÑO	52.500	52.500	52.500	55.000	55.000	55.000
MEDICINA LEGAL	192.660	245.280	242.330	300.230	392.250	438.390
ARCHIVO	0	0		68.660	69.270	75.800
SEDE CALL CENTER PROYECTOS	66.340	65.210	99.880	68.660	69.274	78.736

Tabla 2 Informe austeridad 2024 publicado página web- Recibos públicos 2025 – Gestión ambiental

SEDE PRINCIPAL

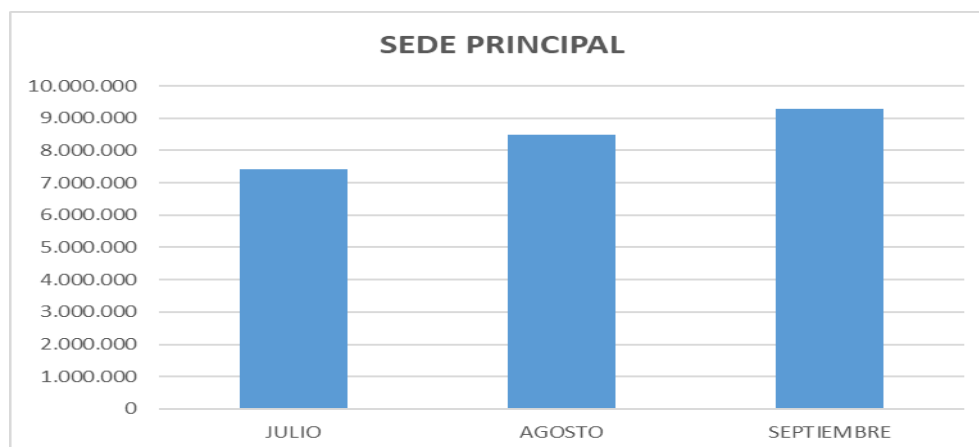


Ilustración 8 Fuente: Recibos públicos 2025 – Gestión ambiental

Se evidencia un aumento en el consumo para el mes de septiembre, en la sede se han realizado adecuaciones e instalaciones sanitarias en diferentes habitaciones. El aumento del consumo en la sede principal también se puede asociar a las actividades de lavandería ya que se cuenta con lavadoras de mayor capacidad, por lo cual se remite a gestión ambiental para que se realice revisión de las cargas de ropa en las lavadoras, los ciclos programados para generar estrategias de consumo.

SEDE UNAP- SEDE C- SEDE B ANTIGUA INCORA

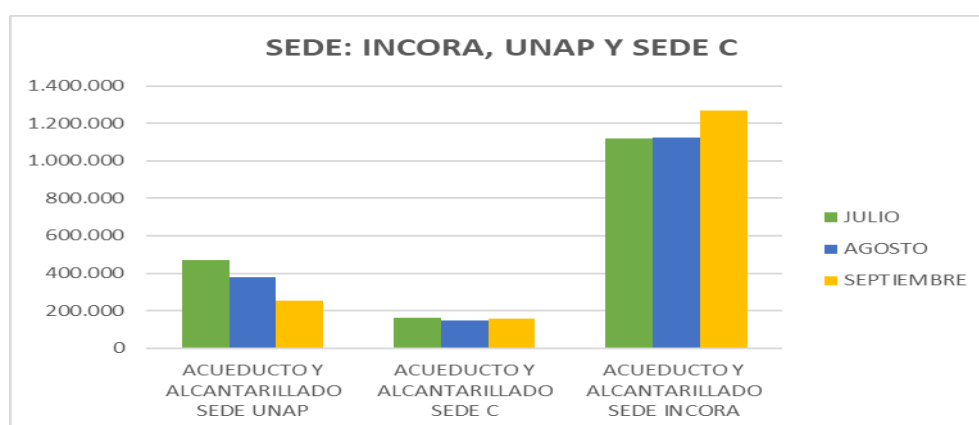


Ilustración 9 Recibos públicos 2025 – Gestión ambiental

En las demás sedes se ha mantenido en unos rangos habituales, sin embargo es importante de manera permanente desarrollar las actividades de educación y cultura al buen uso del recurso hídrico.

PUESTOS DE SALUD Y OTRAS SEDES

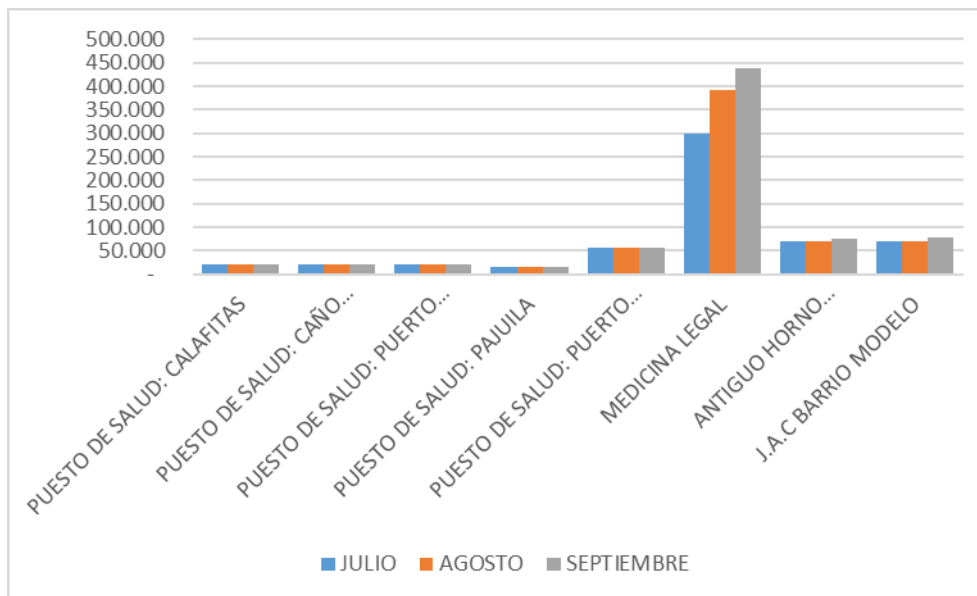


Ilustración 10 Recibos públicos 2025 – Gestión ambiental

En cuanto a las demás sedes y puesto de salud no se generó ninguna observación. En medicina legal se ha evidenciado un aumento en el consumo de agua, posiblemente asociado a las labores de desinfección y limpieza realizadas en la zona.

Telefonía e internet

COMPARATIVO TERCER TRIMESTRE 2024 Y 2025

COMPARATIVO 2024 Y 2025		2024			2025		
OTROS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE
TELEFONIA FIJA		2.307.209	1.951.897				
INTERNET		16.214.489	16.214.489		8.863.030	8.863.030	8.863.030
TELEFONIA MOVIL DESCRIPCION DE 49 LINEAS		1.229.193	1.229.193	1.421.365	2.108.847	1.655.847	1.655.847

Tabla 3 Fuente: Informe austeridad 2024 publicado página web -Recibos públicos 2025 –Tesorería

En cuanto a servicio de telefonía móvil e internet se continua con los mismos proveedores. En cuanto a telefonía fija en la vigencia 2025 no se cuenta con esta ya que se realizó renovación de red donde los teléfonos de la entidad están conectados al conmutador PBX, lo que permite la comunicación interna entre las diferentes dependencias mediante las 70 extensiones con las que se cuentan.

TELEFONIA MOVIL E INTERNET TERCER TRIMESTRE 2025

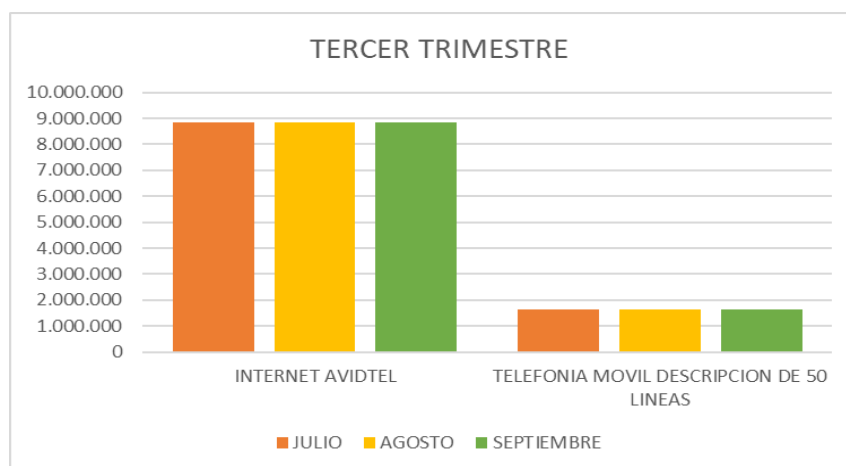


Ilustración 11 Recibos públicos 2025 –Tesorería

Se realizó seguimiento a los reportes de pago de Tesorería para internet y telefonía móvil

GASTOS DE ARRENDAMIENTO

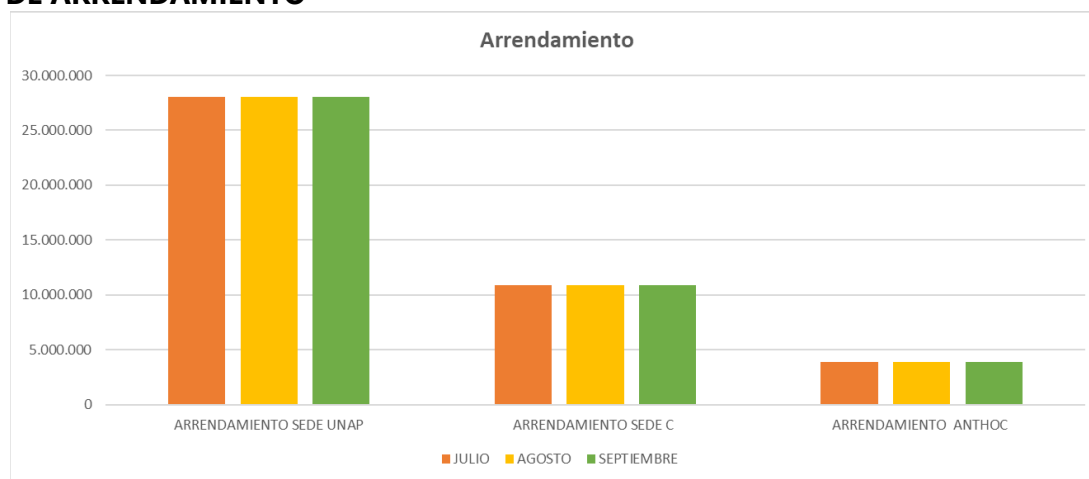


Ilustración 12 Reporte de pagos Tesorería

GASTOS – CONSUMO

Se han seleccionado los gastos que son frecuentes en cada mes con el fin de realizar seguimiento al consumo, dichos datos son entregados por el Almacenistas del Hospital del Sarare ESE y la Subgerencia Administrativa y financiera realiza su seguimiento y control. Estos valores corresponden a los reportes de salida- pedido.

Se evidencia aumentó significativo en Toner y Tintas, al parecer las medidas de ahorro de papel no están funcionando, se requiere mayor uso medios digitales para reducir las impresiones además revisar el tema del tipo de impresora siendo importante la opción de impresión en cara doble.

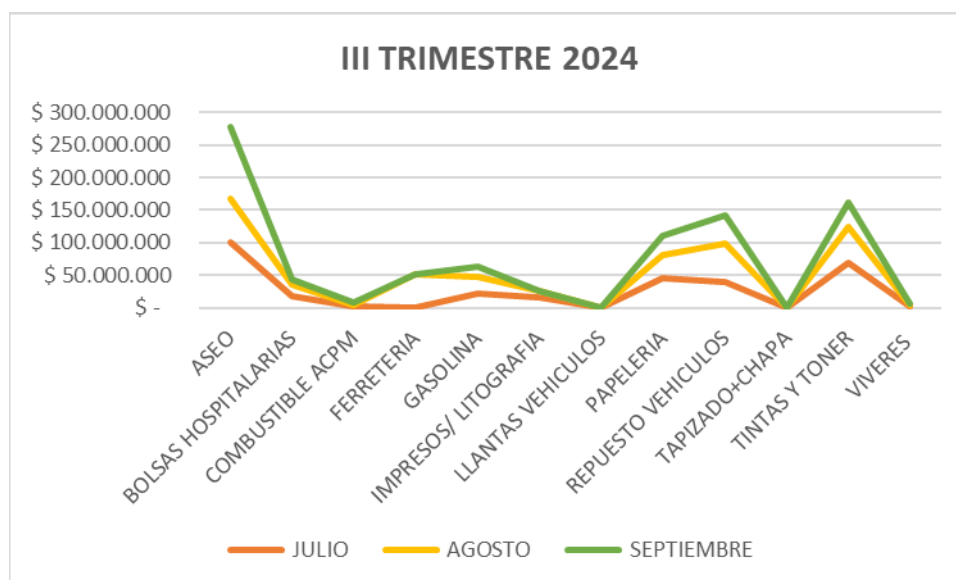


Ilustración 13 Salidas - almacén

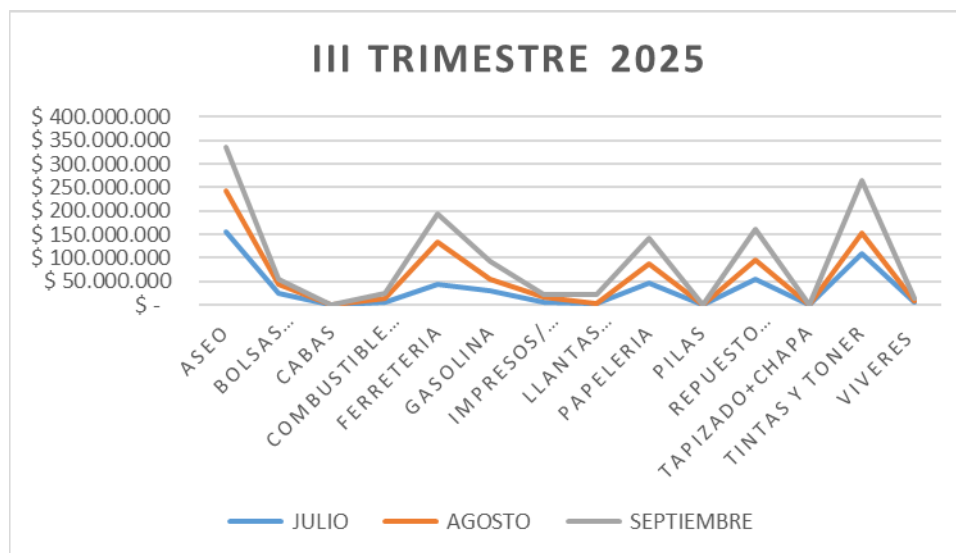


Ilustración 14 Salidas - almacén

SEGUIMIENTO Y VERIFICACIÓN DE LA ESTRATEGIA AHORRO CERO PAPEL

El propósito de la Iniciativa de Cero Papel es mejorar la eficiencia de las entidades públicas del Estado, generando economía en los procesos administrativos y fortaleciendo la transparencia de la administración pública, a través de la transición hacia una gestión electrónica de documentos: De acuerdo al registro de salidas a cada servicio de la entrega de Resmas de Papel se evidenció aumento en el mes de septiembre, identificando unas áreas de mayor consumo como son facturación, consulta externa especializada, promoción y prevención y SIAU, lo cual se remitió a la primera y segunda línea de defensa para que fortalezcan los controles y se realice seguimiento para evitar almacenamientos locales innecesarios en los servicios y articular con Programas de Gestión ambiental para determinar actividades en las cuales se pueden llevar de manera digital. Se realizó análisis de causas y se detectaron aun necesidad de parametrización en dinámica web para reducir el número de hojas de impresión de ordenes e historias clínicas, continua el uso de consentimientos informados físicos, la generación de copias de facturas cuando no es necesario para todos los usuarios, de igual forma se ha detectado el ultimo mes de cada trimestre se aumenta la solicitud de pedidos.

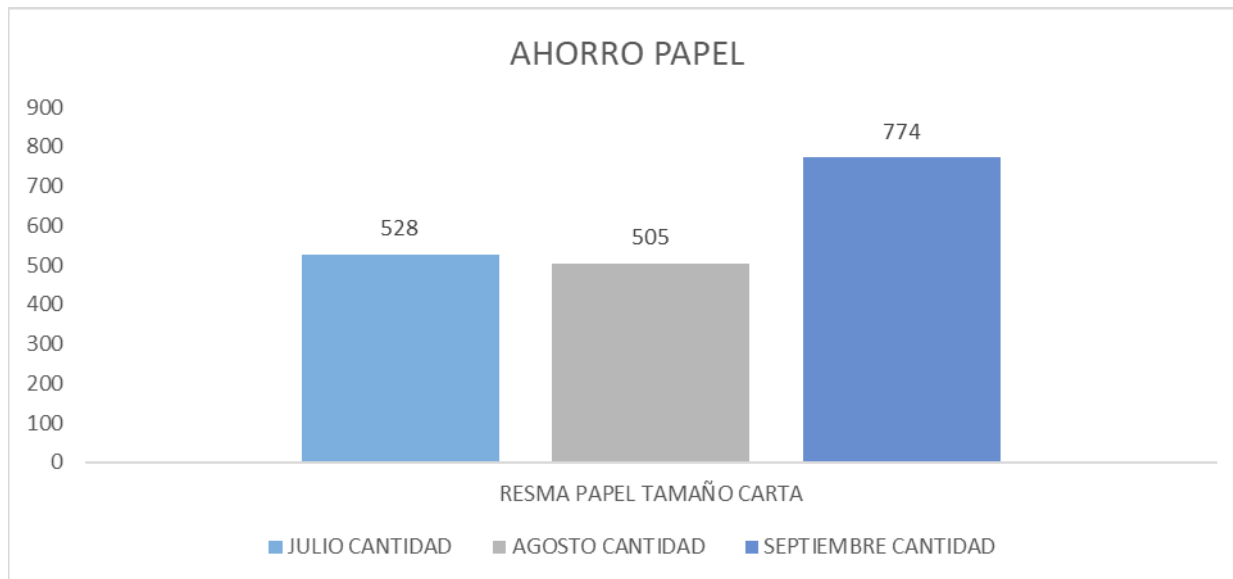


Ilustración 15 Salidas – almacén

Para efectos del presente informe el análisis de la gestión realizada para el tercer trimestre 2025 se contó con los datos para realizar el seguimiento, análisis y ejercicio comparativo con otras vigencias. Desde control interno se han establecidos estructuras para consolidar la información y organizar la fuente de datos.

6. Interpretación de Gráficos y Tablas

Ilustración 1 Registro – Talento humano.....	5
Ilustración 2 Registro – Nomina -Talento humano	6
Ilustración 3 Registro – Nomina -Talento humano	6
Ilustración 4 Registro – Nomina -Talento humano	7
Ilustración 5 Recibos públicos 2025 – Gestión ambiental.....	8
Ilustración 6 Recibos públicos 2025 – Gestión Ambiental.....	9
Ilustración 7 : Recibos públicos 2025 – Gestión ambiental	10
Ilustración 8 Fuente: Recibos públicos 2025 – Gestión ambiental.....	12
Ilustración 9 Recibos públicos 2025 – Gestión ambiental.....	12
Ilustración 10 Recibos públicos 2025 – Gestión ambiental	13
Ilustración 11 Recibos públicos 2025 –Tesorería.....	14
Ilustración 12 Reporte de pagos Tesorería.....	14

Ilustración 13 Salidas - almacén.....	15
Ilustración 14 Salidas - almacén.....	16
Ilustración 15 Salidas - almacén.....	17

Tabla 1 : Informe austeridad 2024 publicado página web- Recibos públicos 2025 – Gestión ambiental.....	8
Tabla 2 Informe austeridad 2024 publicado página web- Recibos públicos 2025 – Gestión ambiental.....	11
Tabla 3 Fuente: Informe austeridad 2024 publicado página web -Recibos públicos 2025 – Tesorería.....	13

Cada tabla e ilustración esta especificada y cuenta con su interpretación dentro de la misma.

7. Conclusiones

- Para el presente trimestre se evidencia un comportamiento similar en cuanto a gastos de personal comparado con el segundo trimestre, la ESE continua con la prestación de servicios recientemente habilitados, con aumento de personal sin embargo la proporción de personal administrativo y misional se ha mantenido. Pero es importante que el subproceso de Talento humano realice la medición de indicadores como horas extras, ausentismo, incapacidades que permita un seguimiento oportuno.
- En cuanto a servicios públicos energía eléctrica comparado en la vigencia anterior se evidencia aumento teniendo en cuenta el incremento en valor de KV que realizan anualmente, pero sumado a esto comparado al trimestre anterior se observa aumento en el mes de agosto y septiembre, por lo cual se requiere fortalecer las medidas de ahorro de energía.
- En cuanto al consumo de agua, se evidencian aumento en la sede principal comparado con el trimestre anterior, en los meses de julio agosto septiembre la entidad contó con todas las lavadoras en funcionamiento, evitando actividades manuales lo que puede haber generado aumento de consumo del agua.

- En cuanto a tóner y papel continua el alto consumo, no se evidencia impacto positivo de estrategia cero papeles. Las áreas de mayor consumo de papel son SIAU, Facturación, consulta externa. La ESE no ha generado avance significativo en la creación de usuarios para visualizar resultados en la historia clínica dinámica web, y los consentimientos informados se continúan diligenciando físicamente. Aun no se evidencia reducción del consumo de papel y tóner continua en aumento. La Entidad avanza en migrar consentimientos en el software de dinámica, pero aún no ha avanzado en herramientas tecnológicas para toma de firma digital.

8. Recomendaciones

- Desde el subproceso de gestión ambiental se considera necesario realizar registro, seguimiento a los medidores internos de energía eléctrica ubicados en el bloque de lavandería y UCI, y con base a este establecer planes de mejora para optimización del consumo.
- En cuanto al consumo de energía eléctrica de la sede C para el mes de septiembre se evidenció un aumento significativo al cual no se realizó análisis causal, es necesario desde gestión ambiental realizar verificación, si se están tomando medidas apropiadas para funcionamiento de aires acondicionados, verificar cómo funcionan los fines de semana, si al cerrar la sede apagan y desconectan lo que genera consumo y así establecer medidas de ahorro.
- En cuanto al puesto de salud de Puerto Nariño se requiere en articulación de Mantenimiento, gestión ambiental y subgerencia administrativa y financiera para solucionar el aspecto relacionado con el medidor y reforzar acometidas.
- En cuanto al consumo de agua, se requiere fortalecer seguimientos en la sede principal, asegurar la no existencia de fugas, y en articulación de Gestión ambiental con lavandería realizar acompañamiento para definir posibles estrategias para optimización del recurso hídrico.
- Se recomienda continuar con las acciones de uso adecuado de energía con actividades de apagar, suspender y/o desconectar los equipos cuando no se encuentren en uso, o

cuando se va a salir de la oficina, apagar aires acondicionados en hora del almuerzo (áreas administrativas y consultorios en los que no se presta el servicio por más de 1 hora) y finalizando cada jornada laboral.

- Realizar acciones de configuración en dinámica web donde genere impresiones de ordenes e historia clínica en un número menor de hojas optimizando las márgenes y espacios. En articulación con SIAU fortalecer los tramites digitales, como entrega de resultados de laboratorio.
- Continuar con las campañas para la creación de usuarios de entrega de resultados web, o cotizar software con información más amigable y fácil al usuario evitando la entrega de resultados en papel.
- Almacén periódicamente realiza revisión de las bodegas locales de los servicios donde almacenan los insumos esta verificación realizarla el día anterior a la entrega de pedidos, evitar altos almacenamientos locales.
- En los gastos de consumo con el aumento más significativo se identifica a los toner y tintas, por lo cual se remite a almacén, subgerencia administrativa y financiera y gestión ambiental para verificar causas y determinar acciones correctivas, además reforzar la estrategia cero papel ya que no evidencia reducción de consumo, por le contrario continua en aumento.

9. Anexos

10. Glosario de Términos

- **Austeridad:** Uso moderado de los recursos. Aplicado a la austeridad en el gasto, hace referencia a una política económica basada en la reducción del gasto público. Para el caso puntual de la entidad, se refiere a las políticas internas para mantener los gastos de manera inteligente, de tal forma que no afecten el funcionamiento de esta contribuyendo a la

eficiencia y transparencia administrativa mediante la definición e implementación de políticas y medidas restrictivas.

- **Cero Papel:** El concepto de oficinas Cero Papel u oficina sin papel se relaciona con la reducción ordenada del uso del papel mediante la sustitución de los documentos en físico por soportes y medios electrónicos. Es un aporte de la administración electrónica que se refleja en la creación, gestión y almacenamiento de documentos de archivo en soportes electrónicos, gracias a la utilización de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones
- **Prácticas ambientales:** Actividades que implican un cambio de cultura en las rutinas diarias, promoviendo el uso razonable de los recursos públicos y ambientales derivados de la gestión a cargo de la entidad.

12. Control de Elaboración

Revisó	Yenny Carolina Suarez Asesor Control Interno	
Realizó	Geraldine Real Lozano Prof. Universitario Control Interno	