

INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO
Segundo Trimestre - Vigencia 2026
OFICINA DE CONTROL INTERNO

INTRODUCCIÓN

El presente documento constituye el informe de seguimiento a las medidas de austeridad y eficiencia del gasto público de la ESE Hospital Nazareth de Quinchía.

Este ejercicio de verificación, liderado por la Oficina Asesora de Control Interno, busca evaluar de manera objetiva e independiente el uso de los recursos institucionales, asegurando que la gestión administrativa se encuentre alineada con las directrices de racionalización del gasto emitidas por el Gobierno Nacional y los entes de control territorial, presentando un análisis según comparativos con la vigencia anterior y los resultados del comportamiento de los gastos tenidos en cuenta históricamente por la Contraloría General de Risaralda en materia de Austeridad.

OBJETIVO

Evaluar el cumplimiento del gasto con enfoque de austeridad durante el trimestre evaluado, verificando que la ejecución de los recursos destinados a gastos de funcionamiento se realice bajo principios de economía y eficiencia, proporcionando recomendaciones que contribuyan a la sostenibilidad financiera de la institución.

ALCANCE

La auditoría de seguimiento abarca la revisión de la ejecución presupuestal, comprobantes de egreso, órdenes de pago y actos administrativos generados durante los meses que corresponden al trimestre verificado, en un análisis comparativo de la ejecución frente al mismo periodo de la vigencia anterior.

MARCO NORMATIVO

- Ley 87 de 1993 Establece las normas para el ejercicio del Control Interno en las organizaciones y entidades del Estado.
- Decreto 1068 de 2015 Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público, en lo relacionado con las medidas de austeridad.
- Resolución 333 de 2024 Directrices de la Contraloría General de Risaralda sobre la rendición de informes y seguimiento al gasto público.

PERSONAL

El personal de la ESE en el corte evaluado, se conforma así:
Plan de cargos aprobado: 28
Cargos totales provistos en la planta: 21
Cargos mediante provisionalidad: 4
Plazas rurales: (2 activas)
Situaciones Administrativas
Comisión: 3 Cargos (2 internas, 1 externa)
Encargo: 1
Vacantes permanentes: 8
Vacantes permanentes sin ocupar: 4
Vacancias temporales: 4
Vacancias temporales sin ocupar: 3



En reportes anteriores se indicaba que la planta estába conformada por 31 cargos, teniendo una diferencia de 3 cargos con este reporte, la diferencia se sustenta en 2 plazas rurales que no se encuentran ofertadas y 1 cargo relacionado de auxiliar de odontología que no cuenta con registro de carrera para la ESE por lo tanto es un cargo inexistente en la planta actual de la entidad.

De los cargos en vacancia permanente, tres de ellos tienen modalidad de ascenso, según la información de OPEC, está pendiente un cargo por reportar, ésta información corresponde al empalme de la oficina de control interno dado que no se ha podido corroborar en plataforma para el corte, el estado de los reportes OPEC.

No ha habido nombramientos en los cargos vacantes de carrera en el corte reportado.

En situación administrativa, Comisión de servicios se encuentran:

- Una Enfermera Profesional Grado 13, comisionada en el cargo de Subdirectora Científica en la misma entidad
- Un Auxiliar administrativo Grado 20, comisionado como Subdirector Administrativo y Financiero de la planta de personal de ESE.
- Técnico Administrativo grado 18, comisionado en en otra entidad pública.

En situación administrativa, bajo la modalidad de encargo:

- Un Auxiliar de enfermería Grado 8 actualmente en encargo en una vacancia permanente Auxiliar de enfermería grado 10

En cuanto a vacantes se ha podido verificar lo siguente:

- Auxiliar de enfermería Grado 10 (3 vacantes permanentes)
- Auxiliar enfermería Grado 20 (2 vacantes permanentes)
- Profesional Universitario Presupuesto Grado 15 (1 vacante permanente)
- Auxiliar administrativo Grado 12 (1 vacante permanente)
- Enfermera grado 9 (1 vacante permanente)

De acuerdo a la información encontrada como soporte se pudo reconstruir para este informe el estado actual de la planta de la ESE que se relaciona a continuación:

DISTRIBUCIÓN PLANTA DE PERSONAL ESE HOSPITAL NAZARETH

PLANTA ESTABLECIDA DE LA ENTIDAD											SITUACIÓN ACTUAL DE LA PROVISIÓN DE CARGOS					
N	NIVEL	DENOMINACIÓN DEL CARGO	CÓDIGO	GRADO	TIPO DE EMPLEO	SITUACIÓN EMPLEO / CARGO	TITULAR DEL CARGO	SITUACIÓN DEL TITULAR DEL CARGO	REPORTE VACANTE OPEC	ID. VACANTE	FUNCIONARIO ACTUALMENTE EN EL CARGO	CC	TIPO DE NOMBRAMIENTO	ACTO ADM	FECHA	ENTIDAD
1	DIRECTIVO	GERENTE	085	16	PERIODO FIJO	NORMAL	CARLOS ANDRÉS POSADA BUITRAGO	EN PROPIEDAD	NA	NA	CARLOS ANDRÉS POSADA BUITRAGO	9697028	NOMBRAMIENTO	DECRETO 051	12/03/2024	ALCALDÍA MUNICIPAL QUINCHÍA
2	DIRECTIVO	SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO	068	13	LIBRE NOMBRAMIENTO Y R	NORMAL	JAIRO ANTONIO TREJOS GAÑÁN	EN PROPIEDAD	NA	NA	JAIRO ANTONIO TREJOS GAÑÁN	4539739	NOMBRAMIENTO	RESOLUCIÓN 186	01/04/2024	ESE HOSPITAL NAZARETH
3	DIRECTIVO	SUBDIRECTOR CIENTÍFICO	072	13	LIBRE NOMBRAMIENTO Y R	NORMAL	ELIZABETH HINCAPIÉ MUÑOZ	EN PROPIEDAD	NA	NA	ELIZABETH HINCAPIÉ MUÑOZ	24390780	NOMBRAMIENTO	RESOLUCIÓN 187	01/04/2024	ESE HOSPITAL NAZARETH
4	ASESOR	ASESOR DE CONTROL INTERNO	105	6	PERIODO INSTITUCIONAL	NORMAL	LYDA CRISTINA YEPES AGUDELO	EN PROPIEDAD	NA	NA	LYDA CRISTINA YEPES AGUDELO	1088250855	NOMBRAMIENTO	DECRETO 165	15/12/2025	ALCALDÍA MUNICIPAL QUINCHÍA
5	PROFESIONAL	PROFESIONAL UNIVERSITARIO (FACT,ESTAD)	219	15	CARRERA ADMINISTRATIVA	NORMAL	JAVIER ALONSO TREJOS ARIAS	EN PROPIEDAD	NA	NA	JAVIER ALONSO TREJOS ARIAS	9894442	NOMBRAMIENTO	SIN INFO	SIN INFO	SIN INFO
6	PROFESIONAL	PROFESIONAL UNIVERSITARIO (FNCIERO)	219	15	CARRERA ADMINISTRATIVA	VACANCIA PERMANENTE	SIN TITULAR	SIN TITULAR	SI	114323	JOHN FREDY PATIÑO ORDOÑEZ	9893236	EN PROVISIONALIDAD	RESOLUCIÓN 249	04/06/2019	ESE HOSPITAL NAZARETH
11	PROFESIONAL	ODONTÓLOGA	214	15	CARRERA ADMINISTRATIVA	NORMAL	JENNY GARZÓN CABEZAS	EN PROPIEDAD	NA	NA	JENNY GARZÓN CABEZAS	51986992	NOMBRAMIENTO	RESOLUCIÓN 000183	22/03/1997	SERVICIO DE SALUD DEL RISARALDA
7	PROFESIONAL	PROFESIONAL SSO	217	13	PERIODO FIJO	NORMAL	FEDERICO ECHEVERRY PELAEZ	EN PROPIEDAD	NA	NA	FEDERICO ECHEVERRY PELAEZ	1010099151	NOMBRAMIENTO	RESOLUCIÓN 596	16/09/2025	ESE HOSPITAL NAZARETH
8	PROFESIONAL	PROFESIONAL SSO	217	13	PERIODO FIJO	NORMAL	JUAN JOSÉ CASTAÑO GRISALES	EN PROPIEDAD	NA	NA	JUAN JOSÉ CASTAÑO GRISALES	1193104190	NOMBRAMIENTO	RESOLUCIÓN 463	05/08/2025	ESE HOSPITAL NAZARETH
9	PROFESIONAL	ENFERMERA (COORD)	243	13	CARRERA ADMINISTRATIVA	VACANCIA TEMPORAL	ELIZABETH HINCAPIÉ MUÑOZ	EN COMISIÓN DE SERVICIOS INTERNA	NA	NA	SIN OCUPAR	NA	NA	NA	NA	NA
10	PROFESIONAL	ENFERMERA (C.EXT.HOSP.URG)	243	9	CARRERA ADMINISTRATIVA	VACANCIA PERMANENTE	SIN TITULAR	SIN TITULAR	SI	114341	JULIETH LORENA ARISMENDI MUÑOZ	24398120	EN PROVISIONALIDAD	RESOLUCIÓN 251	04/06/2019	ESE HOSPITAL NAZARETH
12	TÉCNICO	TÉCNICO ADMINSITRATIVO (CONTAB)	367	18	CARRERA ADMINISTRATIVA	VACANCIA TEMPORAL	JORGE ALBERTO RAMÍREZ MAYA	EN COMISIÓN DE SERVICIOS EXTERNA	NA	NA	SIN OCUPAR	NA	NA	NA	NA	NA
13	AUXILIAR	AUXILIAR ADMINISTRATIVO (ADM)	407	20	CARRERA ADMINISTRATIVA	VACANCIA TEMPORAL	JAIRO ANTONIO TREJOS GAÑÁN	EN COMISIÓN DE SERVICIOS INTERNA	NA	NA	SIN OCUPAR	NA	NA	NA	NA	NA
14	AUXILIAR	AUXILIAR ADMINISTRATIVO (ADM)	407	20	CARRERA ADMINISTRATIVA	NORMAL	MARIA YOLANDA MARÍN GALLEGO	EN PROPIEDAD	NA	NA	MARIA YOLANDA MARÍN GALLEGO	25036872	NOMBRAMIENTO	RESOLUCIÓN 0081	01/06/1998	ESE HOSPITAL NAZARETH
15	AUXILIAR	AUXILIAR ADMINISTRATIVO (FN-EST)	407	20	CARRERA ADMINISTRATIVA	NORMAL	LUZ AMANDA CLAVIJO	EN PROPIEDAD	NA	NA	LUZ AMANDA CLAVIJO	33915674	NOMBRAMIENTO	RESOLUCIÓN 023	12/04/2002	ESE HOSPITAL NAZARETH
16	AUXILIAR	AUXILIAR ADMINISTRATIVO (ADM)	407	12	CARRERA ADMINISTRATIVA	VACANCIA PERMANENTE	SIN TITULAR	SIN TITULAR	SI	114333	YESSICA ALEJANDRA CUMBA BEDOYA	1060594372	EN PROVISIONALIDAD	RESOLUCIÓN 250	04/06/2019	ESE HOSPITAL NAZARETH
17	AUXILIAR	AUXILIAR ÁREA DE LA SALUD (ENFERMERÍA)	412	20	CARRERA ADMINISTRATIVA	NORMAL	YULIET DEL SOCORRO RUIZ RAMÍREZ	EN PROPIEDAD	NA	NA	YULIET DEL SOCORRO RUIZ RAMÍREZ	25038619	NOMBRAMIENTO	RESOLUCIÓN 0130	31/01/1991	SERVICIO DE SALUD DEL RISARALDA
18	AUXILIAR	AUXILIAR ÁREA DE LA SALUD (ENFERMERÍA)	412	20	CARRERA ADMINISTRATIVA	NORMAL	MARIA DARNELLY VERA SUAREZ	EN PROPIEDAD	NA	NA	MARIA DARNELLY VERA SUAREZ	25038068	NOMBRAMEINTO	RESOLUCIÓN 001096	02/08/1995	SERVICIO DE SALUD DEL RISARALDA
19	AUXILIAR	AUXILIAR ÁREA DE LA SALUD (ENFERMERÍA)	412	20	CARRERA ADMINISTRATIVA	VACANCIA PERMANENTE	SIN TITULAR	SIN TITULAR	SI	413262	SIN OCUPAR	NA	NA	NA	NA	NA
20	AUXILIAR	AUXILIAR ÁREA DE LA SALUD (ENFERMERÍA)	412	20	CARRERA ADMINISTRATIVA	VACANCIA PERMANENTE	SIN TITULAR	SIN TITULAR	NO	NO REPORTADO	SIN OCUPAR	NA	NA	NA	NA	NA
21	AUXILIAR	AUXILIAR ÁREA DE LA SALUD (ENFERMERÍA)	412	10	CARRERA ADMINISTRATIVA	VACANCIA PERMANENTE	SIN TITULAR	SIN TITULAR	SI	27559	SIN OCUPAR	NA	NA	NA	NA	NA
22	AUXILIAR	AUXILIAR ÁREA DE LA SALUD (ENFERMERÍA)	412	10	CARRERA ADMINISTRATIVA	VACANCIA PERMANENTE	SIN TITULAR	SIN TITULAR	SI	27561	SIN OCUPAR	NA	NA	NA	NA	NA
23	AUXILIAR	AUXILIAR ÁREA DE LA SALUD (ENFERMERÍA)	412	10	CARRERA ADMINISTRATIVA	VACANCIA PERMANENTE	SIN TITULAR	SIN TITULAR	SI	413260	GLORIA ALEYDA ARIAS SUAZA	25038375	ENCARGO	RESOLUCIÓN 230	26/06/2023	ESE HOSPITAL NAZARETH
24	AUXILIAR	AUXILIAR ÁREA DE LA SALUD (ENFERMERÍA)	412	8	CARRERA ADMINISTRATIVA	VACANCIA TEMPORAL	GLORIA ALEYDA ARIAS SUAZA	EN ENCARGO	NA	NA	ANDREA MUÑOZ HERRERA	1090335530	EN PROVISIONALIDAD	RESOLUCIÓN 231	28/06/2023	ESE HOSPITAL NAZARETH
25	AUXILIAR	AUXILIAR ÁREA DE LA SALUD (ENFERMERÍA)	412	8	CARRERA ADMINISTRATIVA	NORMAL	GLADIZ LADINO VILLADA	EN PROPIEDAD	NA	NA	GLADIZ LADINO VILLADA	33916044	NOMBRAMIENTO	RESOLUCIÓN 049	01/02/2019	ESE HOSPITAL NAZARETH
26	AUXILIAR	AUXILIAR ÁREA DE LA SALUD (ENFERMERÍA)	412	8	CARRERA ADMINISTRATIVA	NORMAL	ADRIANA PATRICIA BETANCUR CLAVIJO	EN PROPIEDAD	NA	NA	ADRIANA PATRICIA BETANCUR CLAVIJO	1090334521	NOMBRAMIENTO	RESOLUCIÓN 045	01/02/2019	ESE HOSPITAL NAZARETH
27	AUXILIAR	AUXILIAR ÁREA DE LA SALUD (ENFERMERÍA)	412	8	CARRERA ADMINISTRATIVA	NORMAL	ANA MARIA TAPASCO MELCHOR	EN PROPIEDAD	NA	NA	ANA MARIA TAPASCO MELCHOR	42156285	NOMBRAMIENTO	RESOLUCIÓN 047	01/02/2019	ESE HOSPITAL NAZARETH
28	AUXILIAR	AUXILIAR ÁREA DE LA SALUD (ENFERMERÍA)	412	8	CARRERA ADMINISTRATIVA	NORMAL	YASMIN RESTREPO TREJOS	EN PROPIEDAD	NA	NA	YASMIN RESTREPO TREJOS	25038795	NOMBRAMIENTO	RESOLUCIÓN 046	01/02/2019	ESE HOSPITAL NAZARETH

GASTOS PERSONAL

El comportamiento de los gastos de mano de obra entre 2025 y 2026 refleja austeridad institucional. La reducción del gasto se ve impactada principalmente por la ejecución APS y la contención en los servicios de apoyo técnico y administrativo, se observa variación favorable de los recargos por horas extras y festivos. Adicionalmente el periodo refleja ddisminución sustancial el pasivo de cuentas por pagar, indicadores positivos desde la optica de gestión financiera y austeridad en el gasto. (se aclara que el gasto por APS Atención primaria en salud, se ejecuta con aportes de la nación de destinación específica)

DETALLE DEL GASTO	TOTAL 2026	TOTAL 2025	DIFERENCIA	%VARIACIÓN	CXP 2026	OBL 2026	CXP 2025	OBL 2025	%VARIACIÓN
MANO DE OBRA	2,431,268,481	3,481,538,629	-1,050,270,148	-30.2%					
Nomina	423,121,727	515,590,740	-92,469,013	-17.9%	43,939,400	467,061,127	27,376,284	542,967,024	-14.0%
H extras y festivos	28,051,301	39,857,177	-11,805,876	-29.6%	0	28,051,301	0	39,857,177	-29.6%
Remuneración Se Técnicos (As.Ad.Pic)	1,450,737,884	1,824,804,726	-374,066,842	-20.5%	311,801,819	1,762,539,703	667,992,799	2,492,797,525	-29.3%
Honorarios (JD)	273,260	0	273,260	100.0%	0	273,260	260,000	260,000	100.0%
Otros conceptos Personal (Lav.Aseo. Ap.DXyReha	123,387,751	137,898,530	-14,510,779	-10.5%	52,959,960	176,347,711	44,493,093	182,391,623	-3.3%
APS	405,696,558	963,387,456	-557,690,898	-57.9%	0	405,696,558	53,227,606	1,016,615,062	-60.1%

GASTOS PAPELERÍA Y TELEFONÍA

Para el corte evaluado se refleja menor gasto por concepto de materiales e impresiones, variación favorable para la entidad.

En materia de telefonía se evidencia incremento relacionado con el costo de los paquetes contratados por la entidad sin embaro las líneas asignadas se conservan sin variación.

PAPELERIA	24,900,700	71,037,189	-46,136,489	-64.9%
Fotocopias y/o duplicados	0	0	0	0.0%
Materiales e impresiones	24,900,700	71,037,189	-46,136,489	-64.9%
TELEFONO	2,349,612	1,912,116	437,496	22.9%
CELULARES	2,349,612	1,912,116	437,496	22.9%
Centro Salud Irra - 3116340089	291,445	231,636	59,809	25.8%
Urgencias APH- 3113185811	291,445	231,637	59,808	25.8%
Citas - 3182993139	291,445	231,637	59,808	25.8%
Facturación - 3113185831	291,445	231,636	59,809	25.8%
Secretaria - 3175136946	334,431	265,799	68,632	25.8%
SIAU - 3116341289	291,445	231,637	59,808	25.8%
Sub.Científico CITAS- 3218113812	557,958	443,457	114,501	25.8%
Conductor - 3103790175	0	44,677	-44,677	-100.0%

GASTOS TRANSPORTE – VEHÍCULOS OFICIALES

La ESE cuenta con 5 vehículos tipo ambulancia activos para el periodo evaluado, 3 camionetas para servicio extramural y 1 de uso administrativo asignada a la gerencia, y cuenta con 2 motocicletas activas para servicio extramural.

El rubro de transporte refleja un comportamiento de gasto estable con una ligera tendencia a la baja. Se evidencia gestión del gasto operativo con reducciones significativas en la adquisición de insumos directos como repuestos, llantas y combustible, concordante con el impacto del gasto por mantenimiento de vehículos. Se observa la variación relacionada con el comportamiento de los pagos de las polizas anuales de seguros que impactan el gasto según sus periodos de pago frente a la vigencia anterior. Se aclara que se realizó un solo pago de combustible en el mes de mayo en el segundo trimesre de 2026 por lo tanto se la entidad tiene estas obligaciones que no se ven reflejadas en este reporte por tratarse de indicadores de pago efectivo, caso similar es el concepto de peajes por el cual se legalizaron pagos en el segundo trimestre solo en el mes de mayo.

TRANSPORTE	212,192,019	216,842,545	-4,650,526	-2.1%
1. ADQUISICIÓN DE BIENES				
1.1.Compra de vehículos	0	0	0	0.0%
2. MATERIALES Y SUMINISTROS				
2.1. Llantas, Repuestos y accesorios	26,366,677	85,051,509	-58,684,832	-69.0%
2.2. Combustibles y aceites	27,425,076	34,230,193	-6,805,117	-19.9%
3.1.Mantenimiento de vehículos	55,629,944	36,462,311	19,167,633	52.6%
3.2. Arrendamiento o alquiler de garajes	0	5,600	-5,600	-100.0%
4. SEGUROS				
4.1. Pólizas de seguros	99,478,485	52,575,038	46,903,447	89.2%
4.2. SOAT	0	4,119,100	-4,119,100	-100.0%
4.3. Pólizas de daños a terceros	0	0	0	0.0%
5. GASTOS DE DESPLAZAMIENTO				
5.1. Peajes	2,918,900	2,830,400	88,500	3.1%
6. OTROS GASTOS				
6.1. Asociados al parque automotor	372,937	1,568,394	-1,195,457	-76.2%

GASTOS BIENES INMUEBLES

En cuanto a mantenifiento de inmuebles se observa un periodo comparativo con variación en incremento la cual se considera consistente con las actividades desarrolladas en las instalaciones de la ESE y su sede Santa Teresita en el periodo.

BIENES INMUEBLES	**44,032,224**	**35,456,141**	8,576,083	**24.2%**
Mantenimiento de inmuebles	44,032,224	35,456,141	8,576,083	**24.2%**
Adecuación de inmuebles	0	0	0	**0.0%**
Mejoras de inmuebles	0	0	0	**0.0%**
Otros	0	0	0	**0.0%**
SERVICIOS PÚBLICOS	**49,836,449**	**52,644,756**	-2,808,307	**-5.3%**
Energía	40,564,285	42,456,934	-1,892,649	**-4.5%**
Acueducto, alcantarillado y aseo	1,623,664	7,946,100	-6,322,436	**-79.6%**
Gas	7,648,500	2,241,722	5,406,778	**241.2%**

Frente al pago de servicios públicos, el corte refleja mayor austeridad a excepción del servicio de gas el cual se ha visto notablemente incrementado en los ejercicios comparativos.

CONCLUSIONES Y RECOMENACIONES

- La tendencia de la vigencia conserva una variación negativa -28.4% sin embargo es un “ahorro” de tipo circunstancial, no estructural: La reducción global refleja un comportamiento positivo en el presupuesto financiero, sin embargo, al no existir metas formales ni un Plan de Austeridad institucional implementado, estos ahorros responden más a la dinámica operativa (retrasos en contratación y pagos, restricciones en el flujo de recursos, fluctuación de proyectos o variaciones en la demanda de servicios) que a una política deliberada de eficiencia.
- El incremento en mantenimiento de infraestructura no se puede contrastar con una programación previa que permita inferir efectivamente la consistencia del gasto
- Analizar a detalle la razonabilidad de los incrementos evidenciados en el informe y particularmente se recomienda analizar la consistencia del incremento del gasto por concepto de gas natural.
- Realizar los análisis del comportamiento del gasto en el marco del comité Financiero.
- Formalizar las estrategias para la austeridad en el gasto y políticas ambientales para favorecer el seguimiento e impacto de las mismas en el comportamiento del gasto de la entidad.
- Establecer una programación anual para el mantenimiento del parque automotor y de bienes inmuebles, evitando fluctuaciones imprevistas.
- A pesar de realizarse reuniones puntuales entre la gerencia y el personal financiero para abordar asuntos específicos, la entidad no adelantó los Comités Financieros y de Sostenibilidad Contable bajo un enfoque sistemático e integral. Esta situación impide profundizar en el análisis de estados financieros e indicadores operativos que permitan detectar la causa raíz de las desviaciones y aplicar controles preventivos en la cadena del proceso. Adicionalmente, la falta de este espacio formal es barrera para la articulación de políticas efectivas de austeridad y gestión adecuada del gasto, exponiendo a la entidad a riesgos de inexactitud contable, debilidades en el control del flujo derecursos y decisiones estratégicas basadas en información incompleta o fragmentada.

OTRAS OBSERVACIONES DERIVADAS DEL CONTROL

Se reiteran las observaciones que vienen desde el periodo anterior

- Debilidades en la gestión documental del proceso financiero, en la medida que los paquetes contables carecen de integralidad (firmas, expedientes organizados e identificados acorde a la ley general de archivo)
- Se encontró dentro de la muestra la cuenta 474 sin soporte de factura para pago (acueducto Santa Teresita)
- La entidad no cuenta con lineamientos de almacenamiento de información de manera digital para que se pueda acceder de manera oortuna y eficiente a su revisión, lo que entorpece los tiempos de esta oficina para generar informes y realizar verificaciones, cada información requerida debe ser solicitada al área en físico o digital lo que genera tiempos de espera, en ocasiones prolongados o simplemente no se obtiene la información requerida.
- No se evidencia un proceso estandarizado en cuanto a recepción de facturación y/o cuentas de cobro, generación de soportes, programación y ejecución de ciclos de pago (con priorización objetiva) y formalización de los expedientes de los paquetes contables.

LYDA CRISTINA YEPES AGUDELO
JEFE OCI