



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
CARMEN EMILIA OSPINA
NIT 813.005.265-7



OFICINA DE CONTROL INTERNO

INFORME AUSTRERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO COMPARATIVO
PRIMER TRIMESTRE 2015 - 2014

LINA MARIA VASQUEZ DIAZ
Coordinadora de Control Interno

MAYO 2015

INDICE

1. INTRODUCCION.....	4
2. OBJETIVOS.....	5
3. ALCANCE.....	6
4. METODOLOGIA.....	7
5. INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PARA EL PERIODO DE ENERO A MARZO DE 2015.....	8
5.1 SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA, SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS Y HONORARIOS.....	8
5.1.1 SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA.....	9
5.2 SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS.....	9
5.2.1 SERVICIOS TECNICOS.....	9
5.2.2 OTROS SERVICIOS PRESTADOS	10
5.2.3 HONORARIOS.....	12
5.3 SERVICIOS PÚBLICOS.....	13
5.4 MATERIALES Y SUMINISTROS.....	15



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
CARMEN EMILIA OSPINA
NIT 813.005.265-7



5.5 IMPRESOS Y PUBLICACIONES.....	16
5.6 SEGUROS.....	17
5.7 COMUNICACIÓN Y TRANSPORTE.....	17
5.8 MANTENIMIENTO.....	19
5.9 OTROS GASTOS GENERALES.....	21
5.9.1 ARRENDAMIENTOS.....	21
5.9.2 VIGILANCIA Y ASEO	22
6. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES.....	23



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
CARMEN EMILIA OSPINA
NIT 813.005.265-7



1. INTRODUCCION

En cumplimiento a lo establecido por la Auditoria General de la Republica, los decretos 1737 y 1738 de agosto 21 de 1998, el decreto 2209 de octubre 29 de 1998, emanados del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, que imparten políticas sobre medidas de austeridad y eficiencia de las entidades públicas que manejan recursos del Tesoro Público y los parámetros establecidos por el Departamento Administrativo de la Función Pública, normatividad que constituye la estructura jurídica en materia de austeridad del gasto.

La Oficina Asesora de Control Interno practico el seguimiento a dicha normatividad con el propósito de evaluar la eficiencia en el gasto; con ello, reflejando el compromiso de la alta gerencia para con la Institución.



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
CARMEN EMILIA OSPINA
NIT 813.005.265-7



2. OBJETIVOS

GENERAL

El objetivo del informe es consolidar y analizar la información correspondiente al periodo en mención, que permita visualizar el comportamiento y eficiencia del gasto público en la ESE Carmen Emilia Ospina para la vigencia 2015.

ESPECÍFICOS

- Confirmar la implementación de medidas de austeridad del gasto por parte de la alta gerencia y su eficiencia en la ejecución.
- Identificar las posibles causas o justificaciones de incrementos en el gasto público.
- Evidenciar los controles para la reducción del gasto público.



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
CARMEN EMILIA OSPINA
NIT 813.005.265-7



3. ALCANCE

El alcance del informe consiste en determinar mediante el análisis de variaciones los incrementos o disminuciones de los rubros que componen los gastos, el comportamiento de los mismos en esos periodos específicos; con los datos tomados de las ejecuciones presupuestales y causación contable generados por el área financiera.

4. METODOLOGIA

Para el seguimiento y análisis se toma como punto de referencia el comportamiento de los gastos de funcionamiento del primer trimestre de 2015 con relación al mismo trimestre del 2014 de las ejecuciones presupuestales, causación contable, objetivos y resultados misionales, teniendo en cuenta la metodología y parámetros establecidos por el Departamento Administrativo de la Función Pública.

En el presente informe se relaciona el comportamiento del gasto público frente a los conceptos realizados de:

Administración de Personal, honorarios y contratación de servicios personales indirectos.

Servicios Públicos. (Teléfonos celulares y fijos)

Materiales y suministros (gastos de vehículos: combustible, fotocopias, papelería)

Impresos y publicaciones

Seguros

Vigilancia y aseo

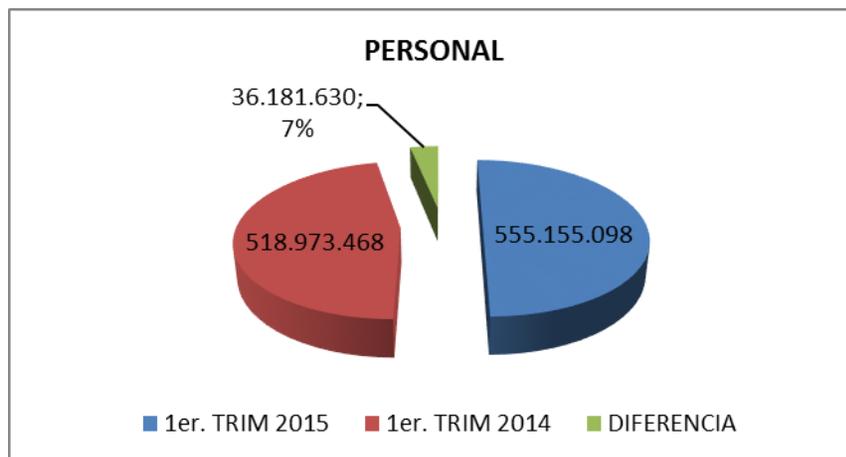
Comunicación y transporte

Otros gastos generales (arrendamiento, mantenimiento y reparaciones locativas y vehículos)

5. INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PARA EL PERIODO DE ENERO A MARZO DE 2015 -2014

5.1 SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA, SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS Y HONORARIOS

CONCEPTO	1er. TRIM 2015	1er. TRIM 2014	DIFERENCIA	PORCENTAJE
PERSONAL	555.155.098	518.973.468	36.181.630	7%



5.1.1 SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA

La ESE Carmen Emilia Ospina durante el primer trimestre del año 2015 en comparación con el mismo trimestre de 2014 presentó los siguientes gastos de personal asociados a la nómina:

El valor total pagado referente al gasto de personal durante el primer trimestre del año 2015, ascendió a \$555.155.098 y para el periodo de 2014 fue de \$518.973.468, con un **incremento relativo del 7%**, y absoluta de \$36.181.630.

PERSONAL DE NOMINA	2015	%	2014	%	variacion	%
SUELDOS	464.732.210	90%	396.611.908	75%	68.120.302	17%
AUX. TRANSP. SUB. ALIMENTACION	14.918.115	3%	12.169.734	2%	2.748.381	23%
INCREMENTO, BONIFICACION, VACACIONES Y	27.144.491	5%	36.471.821	7%	-9.327.330	-26%
INDEMNIZACION DE VACACIONES	6.618.165	1%	20.069.823	4%	-13.451.658	-67%
PRIMA DE NAVDAD, SERVICIOS, TECNICA	41.742.117	8%	53.650.182	10%	-11.908.065	-22%
TOTAL	555.155.098	107%	518.973.468	98%	36.181.630	7%

Analizado en detalle el comportamiento de este rubro se evidencia que el mayor incremento se observa en el rubro auxilio de transporte con el 23% con una participación del 3%, mientras que los sueldos su incremento fue del 17% con una participación del 90% y la mayor disminución está en el ítem de Indemnización de vacaciones, le siguen las primas del personal administrativo.

La planta de personal en el periodo en estudio de la vigencia 2015 ascendía a 94 empleados, mientras que en el periodo de enero a marzo del 2014 se presentó el cumplimiento con los requisitos para pensionarse, a cuatro (4) empleados.

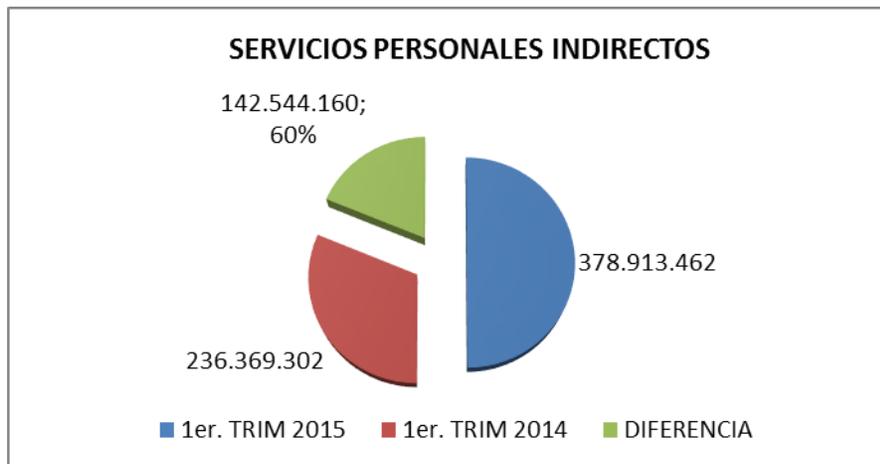
En el primer trimestre del 2014 se presentaron indemnizaciones de vacaciones por conceptos de reintegros y liquidación por retiro, el cual representa el 4% dentro del contexto de los gastos de personal.

5.2 SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS (gastos de administración)

5.2.1. SERVICIOS TECNICOS

CONCEPTO	1er. TRIM 2015	1er. TRIM 2014	DIFERENCIA	PORCENTAJE
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	378.913.462	236.369.302	142.544.160	60%

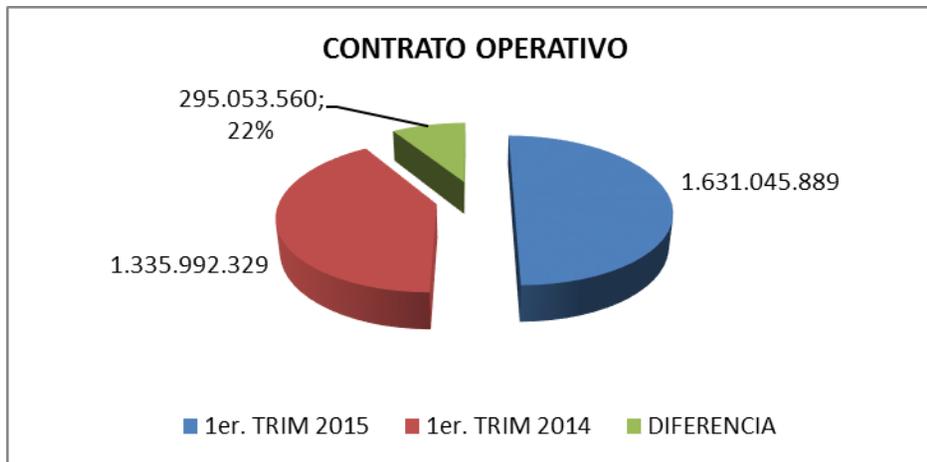
Para el primer trimestre de 2015 se efectuaron pagos por valor de \$378.913.462 y para el mismo periodo de 2014, \$236.369.302, observándose **un incremento del 60%**, y en valor absoluto \$142.544.160. Se ha fortalecido y se continúa fortaleciéndose el área jurídica, control disciplinario, SIAU, auditor medico de calidad, biomédico, coordinadores de los diferentes convenios.



5.2.2 OTROS SERVICIOS PRESTADOS (GASTOS OPERATIVOS)

CONCEPTO	1er. TRIM 2015	1er. TRIM 2014	DIFERENCIA	PORCENTAJE
CONTRATO OPERATIVO	1.631.045.889	1.335.992.329	295.053.560	22%

Durante los meses de Enero a Marzo de 2015, la Institución presento pagos por concepto de servicios al personal técnico, auxiliar y honorarios en el área administrativa y operativa, por valor de \$1.631.045.889, para los meses de Enero a Marzo de 2014, el valor pagado fue de \$1.335.992.329. Analizando el comportamiento de este rubro por el periodo en estudio, se observa un **incremento del 22%** equivalente al valor de \$295.053.560.



Como se observa en el cuadro siguiente, en un análisis detallado del rubro de contratos operativos en el periodo 2015, la participación porcentual más representativa la tiene el ítem de operacionales, que representa el 74%, le siguen facturación, costos y sistemas que representan el 14% y convenios, con el 12%.

GASTOS OPERATIVOS	2015	%	2014	%	variacion	%
FACTURACION. COSTOS, SISTEMAS	224.593.458	14%	148.037.859	10%	76.555.599	52%
OPERACIONALES	1.213.717.723	74%	1.272.402.114	82%	-58.684.391	-5%
CONVENIOS	192.734.708	12%	124.660.228	8%	68.074.480	55%
TOTAL	1.631.045.889	100%	1.545.100.201	100%	85.945.688	6%

Los rubros analizados son los ítems de facturación, costos y sistemas; operacionales y convenios: En facturación se presenta un incremento del 52% respecto al trimestre inmediatamente anterior, es decir de \$76.5 millones, sin

embargo el mayor incremento porcentual se presentó en el rubro de personal operativo contratado por convenio, siendo del 55% y en valores de \$68 millones. El rubro de operacionales su disminución fue del 5% y en valores \$58.6 millones.

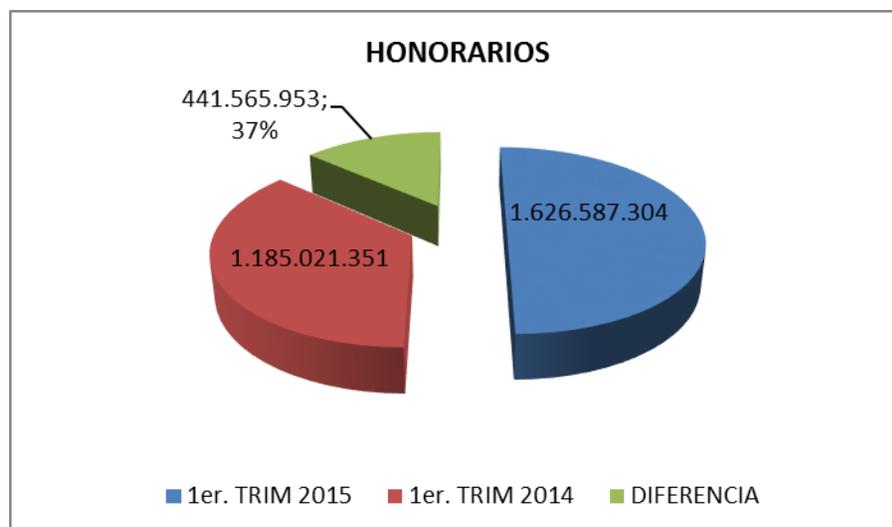
El incremento del personal en facturación obedece al nuevo esquema de contratación con algunas EPS que venían siendo por capitado y pasaron a ser por evento, al personal nuevo contratado para atender el Hospital de la Comuna 6 y refuerzo en el área de costos al contratarse tres profesionales más.

El incremento presentado en el personal por convenios se debe a los convenios atendidos de APS Institucional, PAI, ETV, PIC.

5.2.3 HONORARIOS (GASTOS OPERATIVOS)

CONCEPTO	1er. TRIM 2015	1er. TRIM 2014	DIFERENCIA	PORCENTAJE
HONORARIOS	1.626.587.304	1.185.021.351	441.565.953	37%

Durante los meses de Enero a Marzo de 2015, la Institución presento pagos por concepto de honorarios en el área administrativa y operativa, por valor de \$1.626.587.304, para el mismo periodo de 2014, el valor pagado fue de \$1.185.021.351 observándose un **incremento del 37%** que en valores asciende a \$441.565.953.



En un análisis detallado se evidencia en el periodo de Enero a Marzo del 2015, el ítem de personal profesional en el área operativa representa el 94% y el personal profesional por convenios el 6% para el 2014 fue del 92% y 8% respectivamente.

HONORARIOS	2015	%	2014	%	variacion	%
OPERACIONALES	1.532.181.719	94%	1.088.928.060	92%	443.253.659	41%
CONVENIOS	94.405.585	6%	96.093.291	8%	-1.687.706	-2%
TOTAL	1.626.587.304	100%	1.185.021.351	100%	441.565.953	37%

Los honorarios operacionales su incremento porcentual fue del 41% respecto al trimestre inmediatamente anterior, es decir \$443.2 millones y el rubro de personal operativo contratado por convenio, su disminución porcentual fue del 2% y en valores de \$1.6 millones.

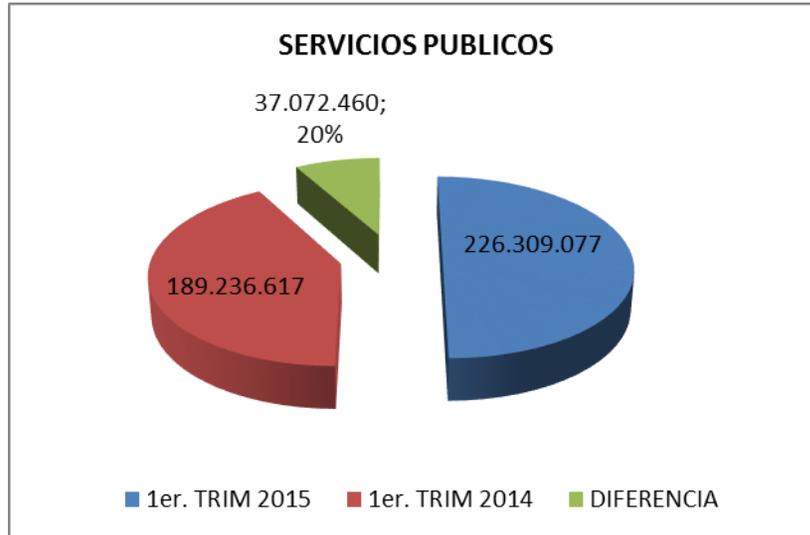
Administrativamente se fortalecieron las áreas de talento humano. Control interno, control interno disciplinario, jurídica, comunicaciones, gestión documental, planeación, calidad, sistemas y mantenimiento.

Operativamente, el incremento se debe al personal nuevo contratado para atender el hospital de la Comuna 6 y el incremento tarifario.

5.3 SERVICIOS PÚBLICOS

CONCEPTO	1er. TRIM 2015	1er. TRIM 2014	DIFERENCIA	PORCENTAJE
SERV PUBLICOS	226.309.077	189.236.617	37.072.460	20%

En el primer trimestre del 2015 se realizaron pagos por este concepto por valor de \$226.309.077 y para el año 2014 en el mismo periodo se efectuaron pagos por valor de \$189.236.617 se observa **un incremento del 20%** que equivale al valor de \$37.072.460



El servicios de energía eléctrica su incremento porcentual respecto al trimestre inmediatamente anterior fue del 15%, el servicio de telefonía fija se disminuyó en el 23% mientras que la telefonía celular se incrementó en el 29%, el servicio de acueducto y alcantarillado su incremento porcentual fue del 78%, y la recolección de patógenos se incrementó en el 18%, como se observa en el cuadro siguiente.

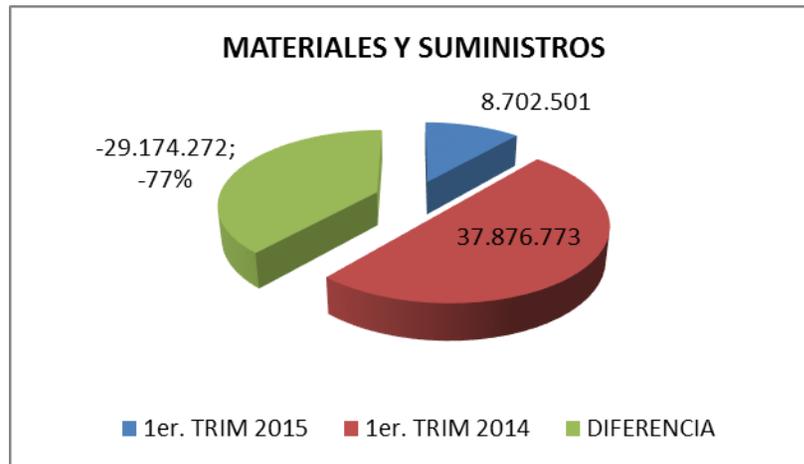
En el contexto del rubro de servicios públicos, la energía eléctrica representa el 67%, la telefonía el 8%, acueducto y alcantarillado el 14% y el servicio de recolección de patógenos el 11%.

SERVICIOS PUBLICOS	2015	%	2014	%	variacion	%
ENERGIA	152.758.350	67%	132.373.430	70%	20.384.920	15%
ACUED. ALCANT.	30.575.837	14%	17.213.100	9%	13.362.737	78%
TELEFONIA CELULAR	9.500.549	4%	7.385.732	4%	2.114.817	29%
TELEFONIA FIJA	8.900.391	4%	11.499.885	6%	-2.599.494	-23%
REC. DE PATOGENOS	24.558.400	11%	20.758.100	11%	3.800.300	18%
GAS	15.550	0%	6.370	0%	9.180	144%
Total	226.309.077	100%	189.236.617	100%	37.072.460	20%

El incremento en la recolección de patógenos se debe a una mayor cobertura (líquidos de laboratorio, unidad móvil, rayos orales y odontología).

5.4 MATERIALES Y SUMINISTROS

CONCEPTO	1er. TRIM 2015	1er. TRIM 2014	DIFERENCIA	PORCENTAJE
MATERIALES Y SUMINISTROS	8.702.501	37.876.773	-29.174.272	-77%



En el periodo de Enero a Marzo de 2015, se reportaron pagos de Materiales y suministros por valor de \$8.702.501 y para el mismo periodo del año 2014 por valor de \$37.876.773, en lo que se observa **una disminución del 77%** que equivale a \$29.174.272.

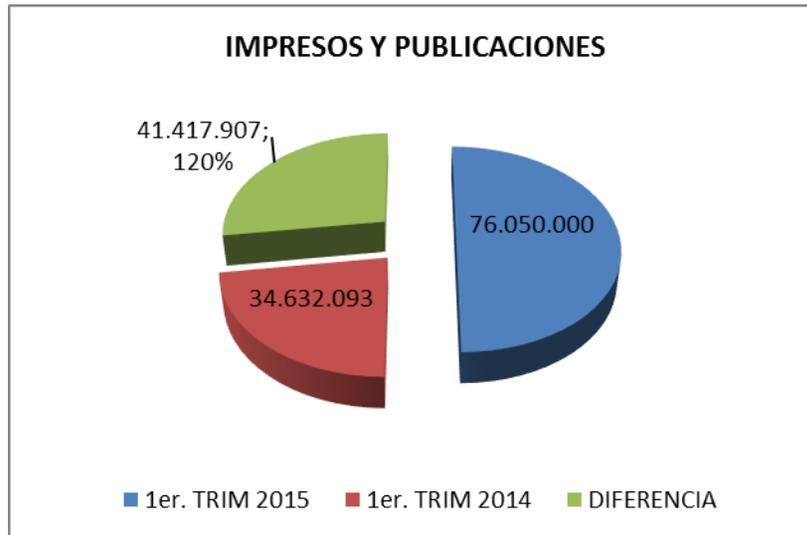
MATERIALES Y SUMINISTROS	2015	%	2014	%	variacion	%
COMBUSTIBLE	6.644.844	76%	31.400.692	83%	-24.755.848	-79%
OTROS MATER Y SUMINISTROS	2.057.657	24%	2.762.008	7%	-704.351	-26%
PAPELERIA	0	0%	3.714.073	10%	-3.714.073	-100%
TOTAL	8.702.501	100%	37.876.773	100%	-29.174.272	-77%

Como se observa en el cuadro anterior en detalle, en el primer trimestre del 2015 los tres ítems de análisis presentan disminución porcentual respecto al trimestre anterior. Es de precisar que en el presente trimestre no se registró consumo de combustible por los meses de enero y febrero, ni de papelería por el trimestre.

5.5 IMPRESOS Y PUBLICACIONES.

CONCEPTO	1er. TRIM 2015	1er. TRIM 2014	DIFERENCIA	PORCENTAJE
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	76.050.000	34.632.093	41.417.907	120%

En el primer trimestre del 2015, se reportaron gastos de impresos y publicaciones por valor de \$76.050.000, y para el mismo periodo de 2014 por valor de \$34.632.093, en lo que se observa un **incremento porcentual del 120%** y en valores absolutos a \$41.417.907.

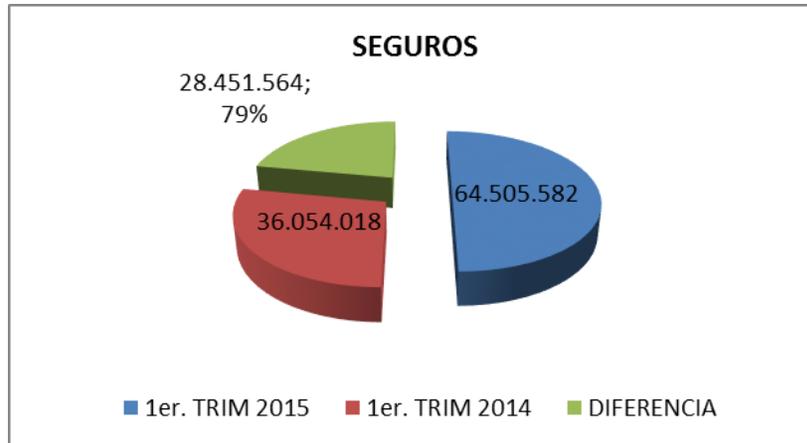


El incremento en papelería se debe principalmente al esquema de facturación y apertura del hospital de la comuna 6.

5.6 SEGUROS.

CONCEPTO	1er. TRIM 2015	1er. TRIM 2014	DIFERENCIA	PORCENTAJE
SEGUROS	64.505.582	36.054.018	28.451.564	79%

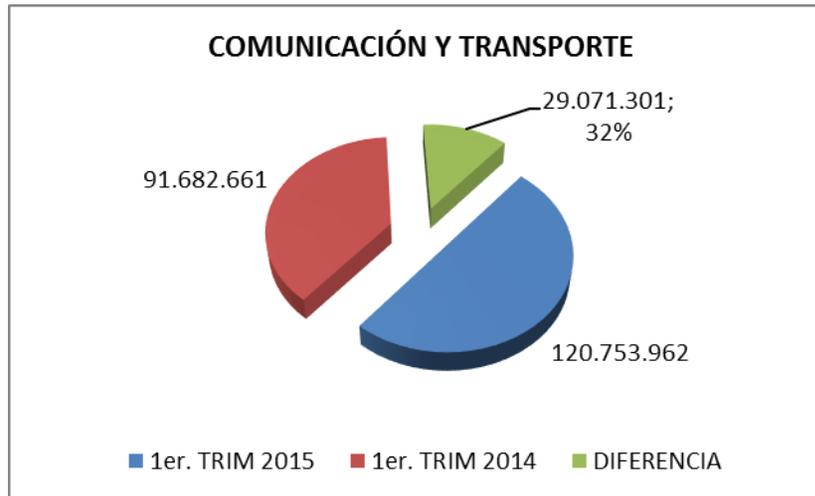
En el periodo de Enero a Marzo de 2015, se reportó en el concepto de Seguros por valor de \$64.505.582 y para el mismo periodo del año 2014 se reportaron pagos por valor de \$36.054.018, en lo que se observa **un incremento del 79%** que equivale a \$28.451.564.



5.7 COMUNICACIONES Y TRANSPORTE

CONCEPTO	1er. TRIM 2015	1er. TRIM 2014	DIFERENCIA	PORCENTAJE
COMUNICACIÓN Y TRANSPORTE	120.753.962	91.682.661	29.071.301	32%

Para el acumulativo del periodo en estudio de 2015 se efectuaron pagos por valor de \$120.753.962 y para el acumulativo del periodo de 2014 los servicios pagados ascendieron a \$91.682.661; se observa **un incremento del 32%**, que equivale al valor de \$29.071.301



En un análisis detallado del rubro de comunicaciones y transporte para la vigencia del 2015, el ítem de canal de datos representa el 55%, manejo y transporte de muestras de laboratorio representa el 23%, la implementación telefónica el 14%, intercomunicaciones el 7%, radio teléfono, G.P.S. y mensajería el 1%.

COMUNICACIÓN Y TRANSPORTE	2015	%	2014	%	variacion	%
RADIO TELEFONO Y GPS	1.247.000	1%	4.180.200	5%	-2.933.200	-70%
INTERCONECTIVIDAD	8.405.402	7%	0	0%	8.405.402	100%
MANEJO Y TRANSP MUESTRAS LABORATORIO	27.324.000	23%	25.800.000	28%	1.524.000	6%
CANAL DE DATOS	66.039.960	55%	44.631.000	49%	21.408.960	48%
MENSAJERIA	790.000	1%	2.091.200	2%	-1.301.200	-62%
IMPLEMENTACION TELEFONIA	16.947.600	14%	14.980.261	16%	1.967.339	13%
TOTAL	120.753.962	100%	91.682.661	100%	29.071.301	32%

El incremento porcentual en el ítem de canal de datos del 48% corresponde al incremento de la tarifa al pasar en el 2014 de \$14.8 a \$22. Millones en el 2015. El incremento del 13% en la implementación telefónica corresponde al incremento tarifario al pasar de \$5 millones en el 2014 a \$5.6 en el 2015.

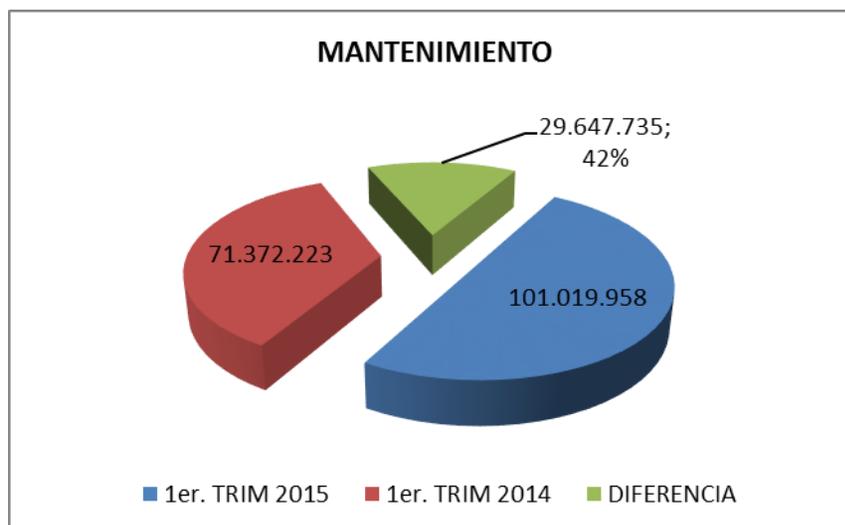
Respecto a los radios teléfonos presento una disminución del 70% correspondiendo al servicio de enlace y comunicación por radiofrecuencia vhf entre los radioteléfonos.

En el primer trimestre del 2015 se presenta interconexión de los centros de salud rurales de la ESE CEO que asciende a \$8.4 millones.

5.8 MANTENIMIENTO

CONCEPTO	1er. TRIM 2015	1er. TRIM 2014	DIFERENCIA	PORCENTAJE
MANTENIMIENTO	101.019.958	71.372.223	29.647.735	42%

Durante el primer trimestre de 2015, la Institución presento pagos por concepto de mantenimiento en el área administrativa y operativa, por valor de \$101.019.958, para el mismo trimestre 2014, el valor pagado fue de \$71.372.223, observándose un **incremento del 42%** equivalente al valor de \$29.647.735.



En un análisis detallado del rubro de mantenimiento, el ítem de mantenimiento locativo representa el 43% con una variación porcentual del 173%, le siguen el mantenimiento de vehículos con el 33% con una variación del 143% y el locativo con el 24% con una disminución porcentual del 41%.

MANTENIMIENTOS	2015	%	2014	%	variacion	%
VEHICULO	33.466.588	33%	13.778.417	19%	19.688.171	143%
OTROS MANTENIMIENTOS	24.522.180	24%	41.857.940	59%	-17.335.760	-41%
LOCATIVOS	43.031.190	43%	15.735.866	22%	27.295.324	173%
TOTAL	101.019.958	100%	71.372.223	100%	29.647.735	42%

Los pagos que figuran en infraestructura corresponden a la adquisición de materiales de ferretería para las diferentes sedes por \$19.7 millones y al personal de mantenimiento locativo.

En el primer trimestre del 2014 aún no se había realizado la contratación respectiva frente al mantenimiento de los equipos biomédicos y los radioteléfonos.

El incremento del rubro del mantenimiento vehicular obedece al mantenimiento de la ambulancia con placas No. OWI-557 que ascendió a \$30.1 millones no se evidencio mantenimiento correctivo ni preventivo de los demás vehículos.

Como política de control la Administración está realizando seguimiento al cumplimiento de los cronogramas así como el control del suministro de repuestos mediante órdenes de pedido, verificadas por almacén para la entrega de los mismos por parte de los contratistas.

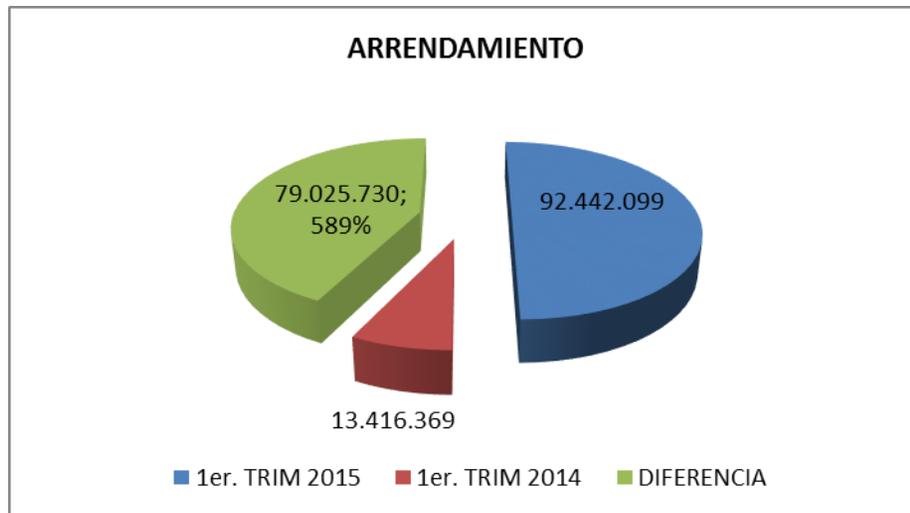
En la vigencia del 2014 en el rubro de otros mantenimientos se presentaron los mantenimientos a los equipos odontológicos, aires acondicionados y al software dinámica gerencial, mientras que en el actual trimestre solamente se realizaron los de aires acondicionados y equipos odontológicos, presentando la disminución porcentual del 41%.

5.9 OTROS GASTOS GENERALES.

5.9.1 ARRENDAMIENTO

CONCEPTO	1er. TRIM 2015	1er. TRIM 2014	DIFERENCIA	PORCENTAJE
ARRENDAMIENTO	92.442.099	13.416.369	79.025.730	589%

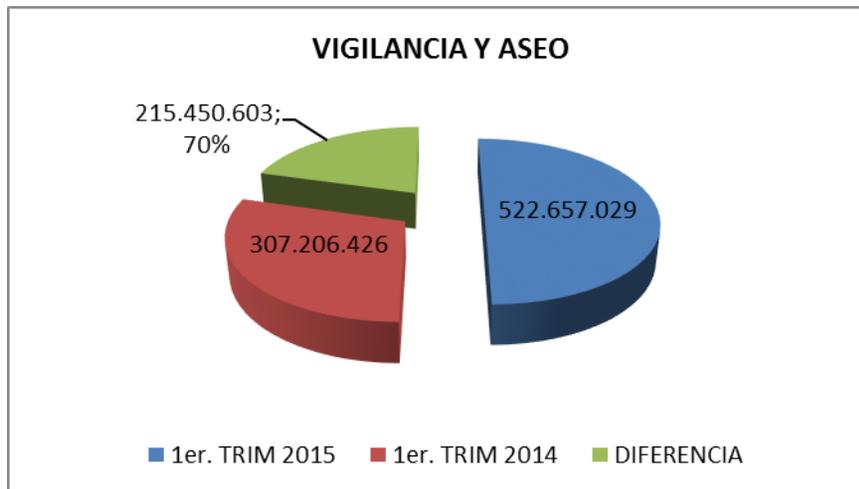
En el periodo de enero a marzo de 2015, se reportaron pagos en el concepto de arrendamiento por valor de \$92.442.099 y para el mismo periodo del año 2014 se reportaron pagos por valor de \$13.416.369, observándose **un incremento del 589%** que equivale a \$79.025.730.



El Incremento esta en las tarifas del proveedor al pasar de \$6.7 en el 2014 a \$24.8 millones promedio en el 2015 por la ampliación del servicio de las impresoras con tóner incluido y de las impresoras por la apertura del hospital de la comuna 6.

5.9.2 VIGILANCIA Y ASEO

CONCEPTO	1er. TRIM 2015	1er. TRIM 2014	DIFERENCIA	PORCENTAJE
VIGILANCIA Y ASEO	522.657.029	307.206.426	215.450.603	70%



En el primer trimestre del 2015, se reportaron pagos en el concepto de vigilancia y aseo que ascendieron a \$522.657.029 y para el mismo periodo del año 2014 se reportaron pagos por valor de \$307.206.426 observándose un **incremento del 70%** que equivale a \$215.450.603.

VIGILANCIA Y ASEO	2015	%	2014	%	variacion	%
VIGILANCIA	259.495.335	50%	169.376.427	55%	90.118.908	53%
ASEO	263.161.694	50%	137.829.999	45%	125.331.695	91%
TOTAL	522.657.029	100%	307.206.426	100%	215.450.603	70%

En un análisis detallado del rubro de Vigilancia y aseo representan el 50%, con variaciones porcentuales del 53% y 91% respectivamente.



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
CARMEN EMILIA OSPINA
NIT 813.005.265-7



El contrato de aseo integral en el periodo estudio de la vigencia 2014 ascendía en promedio a \$45.9 millones mensuales y para el 2015 \$87.7 millones mensuales, con una variación del 91%, debido al incremento tarifario, de personal y de áreas; en especial por la apertura del hospital de la comuna No. 6.

El contrato de vigilancia en el periodo estudio de la vigencia 2014 ascendía a \$56.4 millones mensuales y para el 2015 \$86.4 millones mensuales, con una variación del 53%, debido al incremento tarifario, de personal y de áreas; en especial por la apertura del hospital de la comuna No. 6

6. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

- Control Interno considera que se debe continuar con la dinámica de sensibilización en el manejo de la utilización de sistemas electrónicos de transmisión de información lo que impactará en la disminución del uso de papel y elementos de impresión.

- Se recomienda mantener el control sobre los eventos que determinan la aplicación de la política de austeridad. En temas contractuales seguir la dinámica de estricto control sobre las necesidades de la misma y la calidad de bienes o servicios adquiridos, lo que representa un ahorro en términos administrativos.

- Los gastos de personal por honorarios y servicios técnicos se han visto incrementados, al igual que el consumo de papelería reportado por el Almacén; y el arrendamiento de las impresoras, por lo que se hace necesario tomar medidas de austeridad y eficiencia en el manejo de los recursos, por parte de la Administración para dar cumplimiento a las disposiciones legales sobre la materia.

- Se recomienda diseñar y aplicar indicadores, estadística y controles para un adecuado seguimiento a las políticas de la administración y racionalización del gasto.

- Se reitera adoptar mediante acto administrativo unas políticas claras de austeridad en el gasto público a fin de contribuir con el proceso de racionalización y disminución de los gastos de funcionamiento.

- Se reitera seguir fomentando una cultura que cumpla con las políticas de Eficiencia y Austeridad en el Gasto al interior de las Dependencias de la Administración.



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
CARMEN EMILIA OSPINA
NIT 813.005.265-7



- Se reitera a los Interventores o Supervisores, ser exigentes en el seguimiento de las actividades contractuales por prestación de servicios, con el propósito de que se cumplan a cabalidad los objetos que se contrataron en pro del beneficio de los usuarios de la Institución, garantizando de esta forma la adecuada inversión de los recursos públicos que se realiza a través de la suscripción de los mencionados contratos de prestación de servicios.

(Original firmado)

Lina María Vásquez Díaz
Coordinadora de Control Interno