

**INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA  
EN EL GASTO PÚBLICO  
PRIMER TRIMESTRE  
VIGENCIA FISCAL 2024  
1.5.2.13**



**JUNIO 07 DE 2024**

**INTRODUCCIÓN**

En cumplimiento a lo ordenado en los Decretos 1737 y 1738 de 1998 y el Decreto 2209 de octubre de 1998, emanados del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, quien imparte políticas de austeridad y eficiencia en el manejo de los recursos públicos; y en especial del Decreto 0984 del 14 de mayo del 2012, la Oficina de Control Interno de la ESE Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel de Cali, estableció en el plan de acción para el 2024, un proceso de evaluación trimestral para medir el grado de austeridad del gasto público. A continuación se presenta el informe del primer trimestre de la vigencia 2024 vs el primer trimestre de la vigencia 2023. Lo anterior con el fin de medir las fluctuaciones y/o comportamientos de los gastos y recomendar acciones que permitan cerrar brechas del gasto público.

## **MARCO LEGAL**

El Decreto 1737 del 02 de agosto de 1998 por el cual se expiden las medidas de austeridad y eficiencia y se someten a condiciones especiales los compromisos por parte de las entidades públicas que manejan recursos del tesoro público.

Decreto 0984 del 14 de mayo de 2012 que modificó en todas sus partes el Artículo 22, Decreto 1737 de 1998 y las disposiciones generales establecidas sobre austeridad y eficiencia del gasto público de todas las entidades del estado.

Circular No 021 de octubre de 2011, emanada de la Contraloría General de la Republica respecto a la austeridad del gasto en patrocinio de eventos y publicidad.

Circular No 024 de 2011, emanada de la Contraloría General de la Republica respecto a informes de seguimiento a la austeridad del Gasto Publico que elaboran las Oficinas de Control Interno y Control Disciplinario de los sujetos de control.

El plan de trabajo de la Oficina de Control Interno de la institución aprobado por el nivel gerencial para la vigencia del 2024.

## **OBJETIVO GENERAL**

Evaluar la ejecución de los gastos de personal, contribuciones inherentes a la nómina y gastos generales, con el fin de hacer un análisis comparativo de la vigencia actual y la vigencia anterior que permita determinar los incrementos o decrementos de los rubros de los gastos y costos, medir el grado de eficiencia, eficacia y efectividad de la gestión financiera de la entidad y poder tomar correctivos de mejoramiento continuo de ahorro en relación a la administración del gasto público.

## **ALCANCE**

Todo el sistema de registros contables por concepto de gastos administrativos y operativos reportados y reflejados en los estados financieros en el primer trimestre de 2023 y el primer trimestre del 2024.

## **METODOLOGIA**

La Oficina de Control Interno elaboró las planillas de los siguientes componentes: gastos de personal, contribuciones inherentes a la nómina y gastos generales y solicitó la información fidedigna de estos rubros al proceso de Gestión financiera para poder analizar y evaluar en forma comparativa los gastos contabilizados en el primer trimestre del año 2023 y en el primer trimestre de la vigencia 2024. Posteriormente se realizó el informe final con sus respectivas recomendaciones y conclusiones para que sean tenidas en cuenta por la Gerencia y Subgerencia Administrativa y Financiera al momento de establecer estrategias y/o directrices que aseguren la austeridad del gasto público en la entidad.

Es importante mencionar que la información inicial se solicitó el 04 de abril de 2024, se reiteró el 30 de abril de 2024 y fue enviada el 03 de mayo de 2024 y el 14 de mayo de 2024. El 20 de mayo de 2024 se solicitó Informar la causa de las variaciones presentadas en los rubros que

hacen parte de los gastos de nómina sin obtener respuesta. El 30 de mayo se solicitó información aclaratoria sobre los gastos extraordinarios, gastos de comisión y gastos bancarios, obteniendo respuesta el 05 de junio de 2024.

Lo anterior afectó la oportunidad en la realización de este informe, debido al retraso en la entrega de información por parte del proceso de Gestión Financiera.

### **PANORAMA DE ANALISIS Y RESULTADOS COMPARATIVO DEL GASTO (Primer trimestre del 2023 vs el primer trimestre de 2024)**

El proceso de Gestión Financiera envió la siguiente información reportada en las planillas enviadas por la Oficina de Control Interno, además anexo los libros auxiliares de las cuentas 5 y 7 generados por el sistema de información RFAST:

<b>GASTOS DE PERSONAL</b>			
<b>CONCEPTO</b>	<b>ENERO A MARZO 2023</b>	<b>ENERO A MARZO 2024</b>	<b>VARIACION PORCENTUAL</b>
Gastos personal de planta asociados a la nomina -Administrativos	167.832.707	167.306.947	0%
Gastos personal de planta asociados a la nomina -operativos	69.222.795	80.139.499	16%
Honorarios servicios profesionales	236.683.459	213.541.448	-10%
Servicios auxiliares y operarios	890.829.845	964.456.526,40	8%
Viaticos y Gastos de Viaje - Administración	-	-	-
Caja Menor	-	2.681.319	-

Los gastos de personal del Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel en el primer trimestre de la vigencia 2024 presentan las siguientes variaciones con respecto al primer trimestre de la vigencia 2023:

- ✓ Los gastos de personal de planta asociados a la nómina administrativa no reflejaron variación.
- ✓ Los gastos de personal de planta asociados a la nómina operativa presenta un **aumento** del **16%** comparado con el primer trimestre del 2023.

La variación presentada en los gastos de nómina administrativa y los gastos de nómina operativa no son concordantes por lo que se solicitó el 20 de mayo de 2024 al proceso de Gestión Financiera aclaración de estas variaciones, sin obtener respuesta.

- ✓ Los honorarios de servicios profesionales de la institución presentan una **disminución del 10%**, en el primer trimestre del 2024. En este rubro se registró:

PROVEEDOR	CONCEPTO	VALOR
SERTEMP	PRESTACIÓN DE SERVICIOS, EN LO REFERENTE A PROVEER PERSONAL EN MISIÓN Y APOYO A LA GESTIÓN EN LOS PROCESOS ADMINISTRATIVOS DE LA ESE HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL." CONTRATO 1..3.1.004 DE ENERO 2024	\$ 69.245.552
SERTEMP	"PRESTACIÓN DE SERVICIOS, EN LO REFERENTE A PROVEER PERSONAL EN MISIÓN Y APOYO A LA GESTIÓN EN LOS PROCESOS ADMINISTRATIVOS DE LA ESE HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL." CONTRATO 1.3.1.008 DE FEBRERO DE 2024	\$144.295.896
<b>TOTALES</b>		<b>\$ 213.541.448</b>

Del cuadro anterior se puede ver que los servicios contratados corresponden en un 100% a los servicios prestados para proveer personal para el apoyo a la gestión administrativa de la ESE.

- ✓ Los gastos por servicios auxiliares y operativos de la institución presentaron un **incremento del 8%**.

PROVEEDOR	CONCEPTO	VALOR	%
MAS UNION	CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS # 1.3.1.002-2024 FRA # FEMU 396 CORRESPONDIENTE A PRESTAR EL SERVICIO DE ASEO HOSPITALARIO, DESINFECCIÓN Y LAVANDERIA	\$176.267.193	<b>18,3%</b>
INTER GROUP	PRESTACIÓN DE SERVICIO DE VIGILANCIA SEGUN CONTRATO # 1.3.1.003-2024	\$ 59.974.472	<b>6,2%</b>
SERTEMP	PRESTACIÓN DE SERVICIOS, EN LO REFERENTE A PROVEER PERSONAL EN MISIÓN Y APOYO A LA GESTIÓN EN LOS PROCESOS OPERATIVO Y ASISTENCIAL DE LA ESE HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL CONTRATO# 1.3.1.005-2024 DEL 01 AL 31 DE ENERO 2024	\$ 194.599.229	<b>20,2%</b>
SERTEMP	PRESTACIÓN DE SERVICIOS, EN LO REFERENTE A PROVEER PERSONAL EN MISIÓN Y APOYO A LA GESTIÓN EN LOS PROCESOS OPERATIVO Y ASISTENCIAL DE LA ESE HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL CONTRATO #1.3.1.009-2024 DE FEBRERO A MARZO 2024	\$ 447.452.545	<b>46%</b>



SERTEMP	PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS EN LO REFERENTE A PROVEER PERSONAL PARA LA EJECUCIÓN DEL CONTRATO INTERADMINISTRATIVO No. 4145.010.27.1.0002-2024, REALIZAR LA EVALUACIÓN CLÍNICA MULTIDISCIPLINARIA SIMULTÁNEA INSTITUCIONAL Y/O DOMICILIARIA A LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD, EN DESARROLLO DEL PROYECTO "FORTALECIMIENTO DE LA ATENCIÓN INTEGRAL EN SALUD PARA PERSONAS CON DISCAPACIDAD Y PERSONAS CON ENFERMEDADES HUÉRFANAS DESDE LA ESTRATEGIA DE REHABILITACIÓN BASADA EN LA COMUNIDAD EN CALI CON FICHA BP26003410 SUSCRITO ENTRE LA ESE HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL Y EL MINISTERIO DE SALUD. CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS #1.3.1.010-2024 DE FEBRERO A MARZO	\$42.859.244	4%
SERTEMP	PRESTACIÓN DE SERVICIOS, EN LO REFERENTE A PROVEER PERSONAL EN MISIÓN Y APOYO A LA GESTIÓN PARA LA EJECUCION DEL CONTRATO DE APS (ATENCIÓN PRIMARIA EN SALUD) SUSCRITO ENTRE LA ESE HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL Y EL MINISTERIO DE SALUD. CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS #1.3.1.011-2024 DEL 28 DE FEBRERO AL 31 DE MARZO DE 2024	\$40.303.843	4,2%
MARIO GERMAN SANCHEZ HERNANDEZ	PERIFONEO APS SEGÚN CARTA DE AUTORIZACION DE SERVICIO #1.3.7.004.2024 DEL 13 DE MARZO AL 03 DE ABRIL DE 2024	\$ 3.000.000	0,3%
	<b>TOTALES</b>	<b>\$964.456.526</b>	<b>100,0%</b>

De acuerdo a los soportes entregados por contabilidad se logra evidenciar que del total de los gastos por servicios auxiliares y operativos en el primer trimestre de la vigencia 2024 (\$964.456.526). El **66%** corresponde a servicios para proveer personal en misión y apoyo a la Gestión de procesos asistencial y operativo con la empresa SERTEMP SAS. El **18%** corresponde al servicio de aseo (Mas Unión SAS). El **6%** al servicio de vigilancia y seguridad privada (Inter Group Ltda.). El **4%** corresponde a la provisión de personal para el contrato de certificaciones y un **4%** para la provisión de personal para el contrato de APS. Por último un **0.3%** corresponde al perifoneo del contrato APS del 13 de marzo al 03 de abril de 2024.

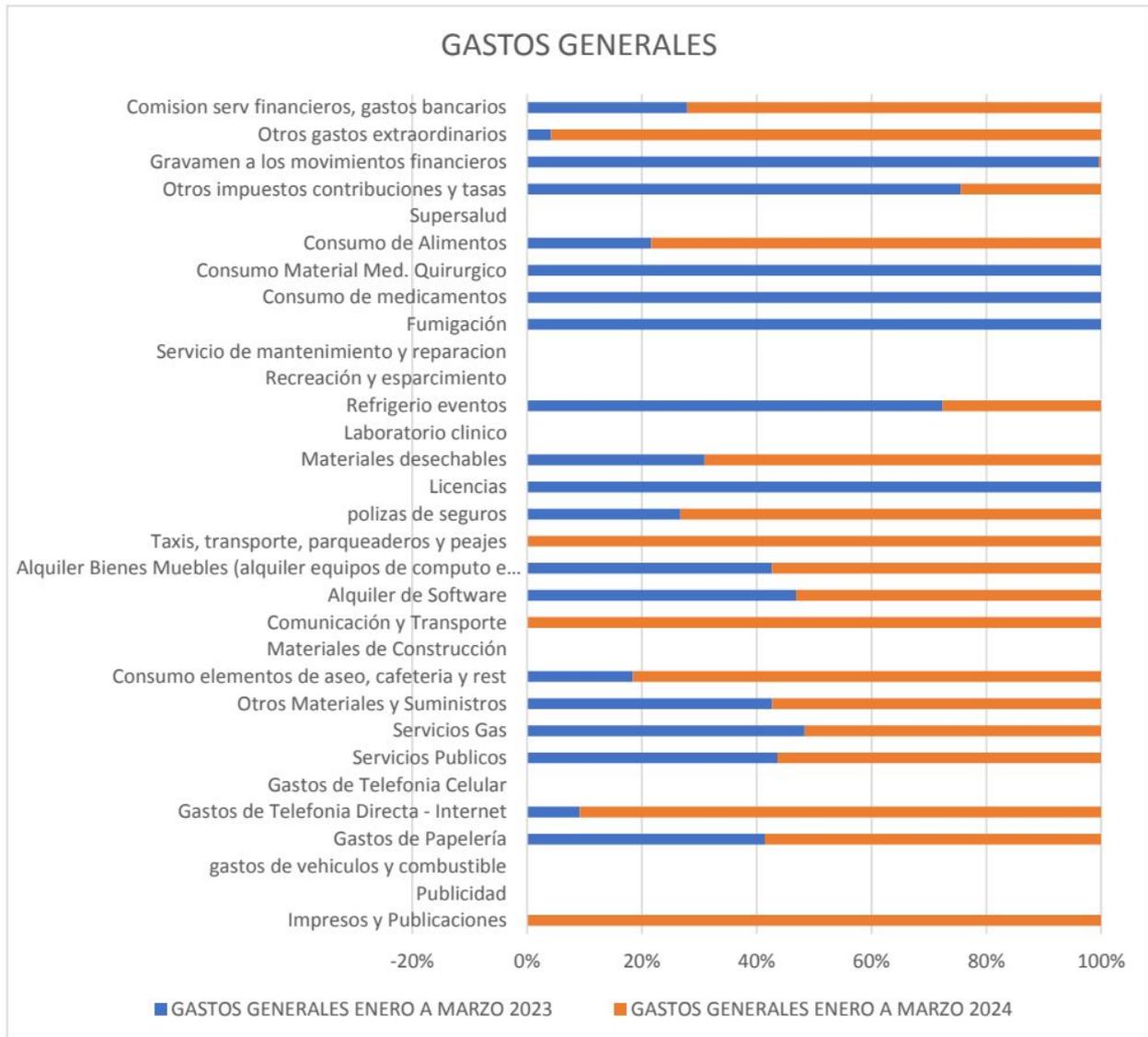
<b>CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA</b>			
<b>CONCEPTO</b>	<b>ENERO A MARZO 2023</b>	<b>ENERO A MARZO 2024</b>	<b>VARIACION PORCENTUAL</b>
Cesantias	14.022.841	22.669.130	62%
Incapacidades	2.221.289	2.288.977	3%
Licencia Maternidad	-	-	
Fondos de Pension	26.085.263	25.425.704	-3%
Empresas Promotoras de Salud	17.503.130	18.011.104	3%
Administradora de Riesgos Laborales	4.885.900	4.611.900	-6%
Caja de Compensación: Sena, bienestar familiar y Comfandi.	18.212.800	19.555.100	7%

En lo referente a los gastos por contribuciones inherentes a la nómina entre el primer trimestre del 2024 y el primer trimestre del 2023 se presentó una variación del 62% en el rubro de cesantias. Es importante que contabilidad y nomina realicen una revisión periódica, ya que en el informe de austeridad del gasto anterior, se presentó una variación en el concepto de cesantías del (86%) y obedeció a problemas en el sistema RFAST.

<b>GASTOS GENERALES</b>				
<b>CONCEPTO</b>	<b>ENERO A MARZO 2023</b>	<b>ENERO A MARZO 2024</b>	<b>DIFERENCIA</b>	<b>VARIACION PORCENTUAL</b>
Impresos y Publicaciones	-	1.459.500	1.459.500	
Publicidad	-	-	-	
gastos de vehiculos y combustible	-	-	-	
Gastos de Papelería	4.895.191	6.922.779	2.027.588	41%
Gastos de Telefonía Directa - Internet	500.602	4.955.053	4.454.451	890%
Gastos de Telefonía Celular	-	-	-	
Servicios Públicos	124.515.246	160.838.596	36.323.350	29%
Servicios Gas	20.238.295	21.581.853	1.343.558	7%
Otros Materiales y Suministros	13.948.626	18.713.049	4.764.423	34%
Consumo elementos de aseo, cafetería y rest	19.410.741	85.723.054	66.312.313	342%
Materiales de Construcción	-	-	-	
Comunicación y Transporte	-	1.278.700	1.278.700	
Alquiler de Software	21.969.724	24.957.504	2.987.780	14%
Alquiler Bienes Muebles (alquiler equipos de computo e impresoras y/o fotocopiadoras)	10.028.655	13.485.000	3.456.345	34%
Taxis, transporte, parqueaderos y peajes	-	11.655.600	11.655.600	
polizas de seguros	12.000.326	32.910.700	20.910.374	174%
Licencias	2.051.240	-	(2.051.240)	-100%
Materiales desechables	650.452	1.451.943	801.491	123%
Laboratorio clinico	-	-	-	
Refrigerio eventos	525.000	200.000	(325.000)	-62%
Recreación y esparcimiento	-	-	-	
Servicio de mantenimiento y reparacion	-	-	-	
Fumigación	2.049.300	-	(2.049.300)	-100%
Consumo de medicamentos	1.962.561	-	(1.962.561)	-100%
Consumo Material Med. Quirurgico	2.249.010	-	(2.249.010)	-100%
Consumo de Alimentos	107.456.318	389.874.083	282.417.765	263%
Supersalud	-	-	-	
Otros impuestos contribuciones y tasas	165.706.481	53.584.746	(112.121.735)	-68%
Gravamen a los movimientos financieros	21.279	62	(21.217)	-100%
Otros gastos extraordinarios	7.872	178.425	170.553	2167%
Comision serv financieros, gastos bancarios	124.831	322.615	197.784	158%

- ✓ Los gastos generales que presentaron una disminución fueron: Refrigerios y eventos (62%), otros impuestos y contribuciones (68%), en este rubro la disminución del 68% se debe a que en el primer trimestre de la vigencia anterior se realizaron los pagos de cuentas por pagar por más de dos mil millones de pesos, lo que generó la causación del gasto por estampillas. Otro rubro que presentó disminución fue el de gravamen a los movimientos financieros (100%). Es importante mencionar que debido al bajo recaudo generado por el no pago por parte de la Secretaría de Bienestar Social de los meses de enero, febrero y 04 días de marzo, existen gastos que no se han ejecutado comparados con el primer trimestre del 2023, como son: Fumigación, consumo de medicamentos, Consumo Material Med. Quirúrgico. Gastos que están directamente relacionados con la prestación del servicio.
  
- ✓ Los gastos que presentaron incremento durante el primer trimestre de 2024 fueron: Gastos de papelería (41%), Gastos de telefonía directa - internet (890%), Otros Materiales y Suministros (34%), Consumo de elementos de aseo y cafetería (342%), Alquiler de Software (14%), Alquiler Bienes Muebles - alquiler equipos de cómputo e impresoras y/o fotocopiadoras- (34%), pólizas de seguro (174%), materiales desechables (123%), consumo de alimentos (263%), gastos extraordinarios (2167%), comisión servicios financieros y gastos bancarios (158%).
  
- ✓ Los gastos de telefonía directa Presento un incremento del 890%, debido al cambio de la modalidad de contrato con Claro que paso de Claro -Hogar a Fibra óptica.
  
- ✓ Alquiler del Software Corresponde a la prestación del servicio de software "SISTEMA INTEGRADO DE INFORMACIÓN ADMINISTRATIVA, FINANCIERA Y ASISTENCIAL R-FAST 8", por los meses de enero, febrero y marzo de 2024.
  
- ✓ Alquiler Bienes Muebles - alquiler equipos de cómputo e impresoras y/o fotocopiadoras corresponde a:
  - Servicio de alquiler de equipos de cómputo por los meses de enero, febrero y marzo \$ 8,505,000 (UNIPAR ALQUILERES DE COMPUTADORES SAS)
  - Servicio de alquiler de equipos de copiado e impresión multifuncionales, incluido mantenimiento preventivo y correctivo, por los meses de enero, febrero y marzo \$4,980.000 (SOLUCIONES TECNICAS DE OCCIDENTE SAS).
  
- ✓ Las pólizas de seguro en el primer trimestre del 2024 están conformados por la amortización de este gasto y por la adquisición de las pólizas para los contratos de certificaciones, APS y PIC, discriminado de la siguiente manera:
  - \*Póliza de manejo \$629,214
  - \*Póliza de cumplimiento \$12,471,423
  - \*Póliza de Responsabilidad \$17,732,029
  - \*Póliza de Asistencia \$2,078,034

- ✓ Los gastos de comunicación y transporte En el primer trimestre de 2024 corresponden a la legalización en el mes de marzo de la caja menor por concepto del transporte para diligencias de los colaboradores del área asistencial.
- ✓ La ejecución del rubro Taxis, transporte, parqueaderos y peajes por valor de \$11.655.600 en el primer trimestre de 2024 se debió a la contratación para la ejecución del contrato de APS de la vigencia actual por \$11.500.000 y \$155.600 corresponden a la legalización en el mes de marzo de la caja menor por concepto del transporte para diligencias de los colaboradores administrativos.
- ✓ Servicios públicos presentó un incremento del 29%. Es importante mencionar que la entidad realizó acuerdo de pago con EMCALI para disminuir el pasivo adquirido por vigencias anteriores. En lo referente al servicio de gas el incremento fue del 7%.
- ✓ Los gastos extraordinarios presentaron un incremento del 2167% debido a que se registró un valor por \$147.830 por cruce pendiente en cuenta 13849091 -según condonación de cartera pensión de vigencia anterior.
- ✓ Los gastos por concepto de comisión servicios financieros y gastos bancarios presentaron un incremento del 158% donde los valores que generaron dicha variación fueron:
  - Gastos Bancarios de las cuentas bancarias 560213852 (\$58.654), 550800000149-9 (\$18.507) y 500805191845 Fiducia (\$1.777), por un valor total de \$60.431.
  - Devolución de Rendimientos Financieros – APS- de enero y febrero, por valor de \$177.766
- ✓ Los gastos de impresos y publicaciones durante el primer trimestre del 2024 presentaron una ejecución por \$1.459.500 comparado con el primer trimestre del 2023 donde no se realizó ejecución. Los conceptos ejecutados en este periodo fueron:
  - Impresión y anillado de seis (6) informes de RIPS para presentar en la Junta Directiva. \$56.400.
  - Nueva inscripción Fondo Rotatorio de Estupefacientes de la Secretaria Departamental de Salud del Valle del Cauca para la compra, Almacenamiento y Dispensación de medicamentos de control especial \$1.403.100.
- ✓ Durante el primer trimestre del 2023 y el primer trimestre del 2024 no se ejecutaron gastos por concepto de mantenimiento y reparaciones.



GASTO	CONCEPTO
Gasto Papelería	Este rubro esta conformado por las salidas por consumo de inventarios provenientes de la interface del modulo de inventarios del sistema RFAST.
Otros Materiales y Suministros	Este rubro esta conformado por las salidas por consumo de inventarios provenientes de la interface del modulo de inventarios del sistema RFAST.
Gasto Consumo elementos de Aseo y Cafeteria	Este rubro esta conformado por las salidas por consumo de inventarios provenientes de la interface del modulo de inventarios del sistema RFAST. . (\$85,268,235). Por concepto de gastos adquiridos a través de la caja menor \$454,819
Materiales desechables	Este rubro esta conformado por las salidas por consumo de inventarios provenientes de la interface del modulo de inventarios del sistema RFAST.
Consumo de alimentos	Este rubro esta conformado por las salidas por consumo de inventarios provenientes de la interface del modulo de inventarios del sistema RFAST.

Es importante mencionar que los gastos relacionados en el cuadro anterior, a pesar de tener un incremento muy representativo frente al trimestre de la vigencia anterior, son gastos que tienen relación directa con el funcionamiento de la ESE, pero al mismo tiempo deben ser monitoreados permanente por parte de los responsables de inventario y contabilidad, ya que son gastos provenientes de la interface que genera el módulo de inventarios del sistema RFAST.

## INTERFACE DEL MODULO DE INVENTARIOS

Las interfaces del módulo de inventario al módulo contable se realizaron el 31 de enero de 2024, el 29 de febrero de 2024 y el 23 de marzo de 2024.

Teniendo en cuenta que los siguientes conceptos: Gastos de Papelería; Otros Materiales y Suministros; Consumo de elementos de Aseo, cafetería y Restaurante; Materiales desechables y Consumo de Alimentos, son gastos y costos que tienen afectación contable por medio de la interface de las salidas de almacén y para efectos de este informe se tomaron las siguientes salidas de consumo registradas en los libros auxiliares con los valores más altos:

### Gastos de Papelería

No DOCUMENTO	FECHA	VALOR EN LIBRO AUXILIAR	VALOR SC RFAST
1698	01/03/2024	1.410.150	1.410.150*
1749	20/03/2024	2.207.137	2.207.137

\*Manillas hospitalarias.

### Otros Materiales y Suministros

No DOCUMENTO	FECHA	VALOR EN LIBRO AUXILIAR	VALOR SC RFAST
1669	26/02/2024	1.752.750	1.752.750*
1690	26/02/2024	1.007.400	1.007.400**
1698	01/03/2024	1.750.451	1.750.451
1742	19/03/2024	1.166.250	1.166.250***

\*Huevos/Panales AA (2.850 unid)

\*\*Huevos/Panales AA (1.560 unid) y Aceite Vegetal (4 litros)

\*\*\* Huevos/Panales AA (1.350 unid) y Aceite Vegetal (28 litros)

Se evidencia el registro de huevos y aceite vegetal dentro del grupo Materiales y suministros. Se recomienda registrar estos productos en consumo de alimentos.

### Consumo de elementos de Aseo, cafetería y Restaurante

No DOCUMENTO	FECHA	VALOR EN LIBRO AUXILIAR	VALOR SC RFAST
1552	02/01/2024	3.778.500	3.778.500*
1553	02/01/2024	1.016.896	1.016.896*
1554	02/01/2024	1.137.379	1.137.379*
1562	05/01/2024	1.463.358	1.463.358*
1563	05/01/2024	1.448.824	1.448.824*
1568	12/01/2024	2.063.650	2.063.650*
1590	26/01/2024	1.462.792	1.462.792*
1591	26/01/2024	1.618.363	1.618.363*
1635	19/02/2024	1.076.787	1.076.787
1657	19/02/2024	1.111.071	1.111.071
1680	26/02/2024	1.557.513	1.557.513
1681	26/02/2024	1.511.122	1.511.122
1682	26/02/2024	1.419.149	1.419.149
1683	26/02/2024	1.175.786	1.175.786
1730	12/03/2024	42.040.956	42.040.956**
1744	19/03/2024	1.078.331	1.078.331

\*En el mes de enero de 2024 se registró dentro de este grupo el producto - pañales.

\*\*Salida de productos para Kit de Aseo entregado en Centro Día a German Montanez.

### Materiales desechables

No DOCUMENTO	FECHA	VALOR EN LIBRO AUXILIAR	VALOR SC RFAST
1573	17/01/2024	929.812	929.812

**Consumo de Alimentos**

No DOCUMENTO	FECHA	VALOR EN LIBRO AUXILIAR	VALOR SC RFAST
1598	30/01/2024	2.873.877	2.873.877
1614	06/02/2024	2.727.501	2.727.501
1616	07/02/2024	7.750.102	7.750.102
1617	07/02/2024	8.098.800	8.098.800
1621	12/02/2024	21.052.727	21.052.727
1622	12/02/2024	7.341.750	7.341.750
1623	13/02/2024	5.691.000	5.691.000
1624	13/02/2024	24.634.091	24.634.091
1625	13/02/2024	5.217.250	5.217.250
1629	13/02/2024	3.046.400	3.046.400
1664	20/02/2024	2.809.145	2.809.145
1685	26/02/2024	8.944.697	8.944.697
1686	26/02/2024	4.432.400	4.432.400
1687	26/02/2024	20.936.790	20.936.790
1688	26/02/2024	9.508.733	9.508.733
1691	26/02/2024	10.255.260	10.255.260
1694	27/02/2024	6.253.317	6.253.317
1703	01/03/2024	13.148.021	13.148.021
1705	04/03/2024	14.748.210	14.748.210
1710	04/03/2024	9.772.300	9.772.300
1711	04/03/2024	8.680.974	8.680.974
1739	15/03/2024	8.192.000	8.192.000
1740	15/03/2024	20.939.836	20.939.836
1742	19/03/2024	5.045.209	5.045.209
1750	20/03/2024	8.192.000	8.192.000
1751	20/03/2024	3.535.000	3.535.000
1752	20/03/2024	3.791.750	3.791.750
1754	22/03/2024	3.418.965	3.418.965*
1755	22/03/2024	15.561.524	15.561.524*
1756	22/03/2024	24.029.040	24.029.040*
1757	22/03/2024	8.967.000	8.967.000*
1758	23/03/2024	14.052.577	14.052.577*
1759	23/03/2024	15.440.891	15.440.891*
1760	23/03/2024	31.839.635	31.839.635*

Las salidas de consumo de almacén por este concepto fueron despachos a la cocina, de acuerdo a lo registrado en el sistema RFAST.

- \* Despacho de productos a la cocina el fin de semana previo al inicio de semana santa (24 al 30 de marzo 2024)

Después de revisar las salidas de consumo de almacén generadas por el sistema RFAST que fueron enviadas por el encargado del Almacén el 04 de junio de 2024 vs los libros auxiliares entregados por el área de Contabilidad se logró evidenciar lo siguiente:

- En una misma salida de consumo se registran grupos de productos diferentes. (se anexa SC-1669).
- En la SC-1698 se registró manillas hospitalarias dentro del rubro papelería.(Se anexa SC)
- Los productos Huevos/panal/AA y aceite en litros se registraron en el grupo -Otros Materiales y Suministros (Se anexa SC-1669, 1690 Y 1742).
- En el mes de enero de 2024 se registró los pañales dentro del grupo: Consumo Elementos de Aseo, Cafetería y Restaurante. (Se anexa SC 1552)
- El registro de productos en grupos que no corresponden afecta la contabilización y por ende las variaciones entre trimestres.
- Se registran salidas por cantidades muy grandes por ejemplo en el consumo de alimentos como se muestra a continuación:

SC	FECHA	PRODUCTO	CANTIDAD	VALOR TOTAL
1598	30-01-2024	Arroz x 500 gr	300	1.047.000
1616	07-02-2024	Arroz x kilo	800	4.744.000
1616	07-02-2024	Arroz integral	500	2.900.000
1623	13-02-2024	Arroz x kilo	500	2.965.000
1624	13-02-2024	Carne molida x kilo	100	2.499.000
1624	13-02-2024	Pierna cerdo x kilo	100	2.184.000
1624	13-02-2024	Carne res magra x kilo	100	3.046.400
1624	13-02-2024	Carne cerdo magra x kilo	100	2.419.200
1624	13-02-2024	Pernil de pollo por kilo	100	1.060.000
1625	13-02-2024	Panela paquete x 2 unid	200	1.240.000
1625	13-02-2024	Panela x 500 gr	200	1.572.000
1755	22-03-2024	Arroz x 1000 gr	1.500	8.878.125
1756	22-03-2024	Carne molida x kilo	360	8.996.400
1756	22-03-2024	Pierna cerdo x kilo	500	10.920.000
1756	22-03-2024	Carne cerdo x kilo	170	4.112.640
1757	22-03-2024	Carne molida	200	4.998.000
1757	22-03-2024	Pierna cerdo x kilo	150	3.276.000
1758	23-03-2024	Pernil pollo unidad	750	7.950.000

- El 13 de febrero de 2024 se despacharon en la SC-1623 200 panelas y en la SC-1625 de la misma fecha se despacharon 400 panelas. Es decir 600 panelas despachadas el mismo día.
- El 13 de febrero de 2024 se despacharon en la SC-1624 500 kilos de carne entre carne molida, carne de res, carne de cerdo, pierna cerdo y pernil de pollo. El 26 de febrero en SC-1685 se despacharon 170 kilos y en la SC-1691 540 kilos.
- El 22 de marzo se despachó a la cocina 1.030 kilos de carne mediante SC-1756 y 380 en SC-1757. El 23 de marzo se despachó 750 unidades de pernil de pollo, SC- 1758.

## RECOMENDACIONES

1. El proceso de Gerencia Financiera debe ser oportuno en la entrega de la información solicitada, ya que el retraso en el envío de la información no permite realizar el informe en los tiempos establecidos. Para este informe la Oficina de Control Interno solicitó la información el 04 de abril de 2024, se reiteró el 30 de abril de 2024 y fue enviada el 03 de mayo de 2024 y el 14 de mayo de 2024. El 20 de mayo de 2024 se solicitó informar la causa de las variaciones presentadas en los rubros que hacen parte de los gastos de nómina sin obtener respuesta. El 30 de mayo se solicitó información aclaratoria sobre los gastos extraordinarios, gastos de comisión y gastos bancarios, obteniendo respuesta el 05 de junio de 2024.
2. Los gastos relacionados a nómina están presentando variaciones que deben ser revisadas por Contabilidad y nómina, por lo que se solicita a la Subgerencia Administrativa y Financiera realizar una mesa de trabajo (invitar al Jefe de la Oficina de Control Interno) en un término no superior a 3 días hábiles donde las áreas den claridad de dichas variaciones.
3. Se recomienda que Contabilidad y nómina realicen revisiones periódicas del gasto de personal y las contribuciones inherentes a nómina, en especial cesantías que obtuvo un incremento del 62% y que no es acorde a las variaciones de las demás contribuciones. Lo anterior como actividades de control de la segunda línea de defensa.
4. Se reitera recomendación realizada en el Informe de Austeridad del IV trimestre vigencia 2023 "Es importante que desde el área de Contabilidad se generen estrategias que permitan realizar un monitoreo permanente de aquellas cuentas cuya información proviene de las interfaces del módulo de nómina y el módulo de inventario – salida por consumo- realizadas a través del sistema R-FAST (Dotación y suministro a trabajadores, consumo de materiales y suministros, consumo de elementos de aseo, consumo de medicamentos, consumo de alimentos, entre otros) teniendo en cuenta que dicha interface afecta las cuentas del gasto y del costo y por ende el resultado del ejercicio.
5. Revisar la parametrización de los productos, con el fin de verificar que estos estén asignados al código contable que corresponde.
6. Registrar los productos en el módulo de inventarios acorde al grupo que pertenece, con el fin de aportar información mucho más exacta para efectos de contabilización y control de costos y gastos. En la SC-1669 se registraron 2.850 huevos por valor de \$1.752.750 dentro del grupo Otros Materiales y Suministros cuando el grupo correcto es Consumo de alimentos.
7. Es importante que desde la Subgerencia Administrativa y Financiera se generen controles de verificación sobre el despacho de productos a la cocina (solicitud para consumo diario, semanal, etc.), ya que se puede evidenciar que hay salidas de almacén por cantidades grandes de algunos productos como la carne de res, de cerdo, molida, perril de cerdo, pollo entre otros.

8. Realizar capacitación del manejo de inventarios al personal responsable de su manejo.
9. Reuniones periódicas entre los responsables de inventarios y de Contabilidad para revisión y control del registro de inventarios como actividades de la segunda línea de defensa.

## CONCLUSION

De acuerdo a la evaluación y el análisis realizado a los gastos ejecutados durante el primer trimestre de la vigencia 2023 y el primer trimestre de la vigencia 2024, los gastos generales que presentaron una disminución fueron: Refrigerios de eventos (62%), otros impuestos, contribuciones y tasas (68%) y gravamen a los movimientos financieros (100%).

Los gastos generales que no tuvieron ejecución respecto al primer trimestre de la vigencia 2023 fueron: Licencias, fumigación, consumo de medicamentos y consumo de material médico quirúrgico. Cabe mencionar que en el primer trimestre de la vigencia 2024 no ingresaron los recursos por el servicio prestado a la Secretaría de Bienestar Social – Cali- en los meses de enero, febrero y cuatro (4) días del mes de marzo de 2024, lo que afectó la ejecución presupuestal.

En este sentido es de gran importancia la Gestión que viene realizando la Gerencia frente al recaudo de los recursos pendientes, con el fin de dar no solo cumplimiento al plan operativo anual sino también dar cumplimiento a las medidas que hacen parte del programa de saneamiento fiscal y financiero adoptado por la ESE desde el 24 de noviembre de 2023.

De acuerdo a la evaluación y el análisis realizado a los gastos ejecutados durante el primer trimestre de la vigencia 2024 vs el primer trimestre 2023 se observa que se presentó un mayor incremento en los gastos de telefonía directa (890%), consumo de elementos de aseo y cafetería (342%), pólizas de seguro (174%), materiales desechables (123%), consumo de alimentos (263%), gastos extraordinarios (2.167%), comisión servicios financieros y gastos bancarios (158%).

Los honorarios de servicios profesionales de la institución presentaron una **disminución del 10%** y los gastos por servicios auxiliares y operativos de la institución presentaron un **incremento del 8%**.

Es importante que desde el área de Contabilidad se generen estrategias que permitan realizar un monitoreo permanente de aquellas cuentas cuya información proviene de las interfaces del módulo de nómina y el módulo de inventario – salida por consumo- realizadas a través del sistema R-FAST (Dotación y suministro a trabajadores, consumo de materiales y suministros, consumo de elementos de aseo, consumo de medicamentos, consumo de alimentos, entre otros) teniendo en cuenta que dicha interface afecta las cuentas del gasto y del costo y por ende el resultado del ejercicio.

Desde la Subgerencia Administrativa y Financiera se debe realizar un monitoreo constante de los gastos en términos generales, con el fin de dar cumplimiento a las medidas adoptadas en el plan de saneamiento fiscal y financiero en lo relacionado con la racionalización del gasto.

Se solicita el apoyo de la Gerencia y la Subgerencia Administrativa y Financiera en la entrega oportuna de la información solicitada.

Como conclusión general, Gerencia y la Subgerencia Administrativa y Financiera deben generar estrategias que permitan el trabajo articulado de aquellas áreas que inciden en la racionalización del gasto público de la Institución como son: Contabilidad, nomina e Inventarios, con el fin de lograr una mayor efectividad en el cumplimiento de las metas y objetivos.



**DIANA PATRICIA MORENO MONTENEGRO**  
**Jefe de Oficina de Coordinación de Control Interno**

## SALIDA POR CONSUMO

00-2024-SC-1669

Fecha del documento: Viernes, 23-Feb-2024 00:00 am Soporte del documento: (Ninguno)  
 Origen de la mercancía: [00] FILIAL PRINCIPAL - [1018] ALMACEN  
 Destino de la mercancía: [00] FILIAL PRINCIPAL - [760010492001] E.S.E. HOSPITAL GERIÁTRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL - [3011] COCINA - [206] COCINA  
 Solicitante: [30322127] SANTA GALLEGO SONIA MARLADY  
 Observaciones:

Artículo - marca - línea	Presentación	Ubicación	Cums	Cantidad	C. despiece	Valor unitario	Valor total
001368 - LENTEJAS X 1000 G (D) / SIN MARCA ASIGNADA	UNIDAD			1.00	1.00	8,290.00000000	8,290.000
001382 - HUEVOS / PANALES AA / SIN MARCA ASIGNADA	UNIDAD			2850.00	2850.00	615.00000060	1,752,750.001
112402 - AZUCAR X 2500 G (D) / SIN MARCA	Unidad			10.00	10.00	10,844.50220264	108,445.022
112409 - LENTEJAS X 500 G (D) / SIN MARCA	Unidad			7.00	7.00	4,325.07932106	30,275.555
112514 - BATAS DESECHABLES AZULES O BLANCAS (D) / SIN MARCA	Unidad			20.00	20.00	9,153.23233491	183,064.646
112756 - HARINA DE TRIGO HAZ DE ORO X 1000 G / SIN MARCA	Unidad			7.00	7.00	5,200.00000000	36,400.000
112758 - SAL X 500 G (D) / SIN MARCA	Unidad			2.00	2.00	1,685.06081982	3,370.121
112759-01 - CAFE X 1000 G / SIN MARCA	Unidad			3.00	3.00	31,540.43868818	94,621.316
112797 - TAPABOCAS ADULTO ROJOS CAJA X 50 (D) / SIN MARCA	Unidad			1.00	1.00	0.00000000	0.000
112809-1 - AZUCAR BLANCA X 1 KG / SIN MARCA	Unidad			1.00	1.00	5,765.35859269	5,765.358
112813-1 - PANELA X 2 UNIDADES / SIN MARCA	PAQUETE			30.00	30.00	6,348.76033058	190,462.809
112819-2 - HARINA PAN BLANCA / SIN MARCA	Unidad			8.00	8.00	5,506.22919222	44,049.833
112820 - LECHE LIQUIDA X 1100 ML / SIN MARCA	Unidad			18.00	18.00	6,200.00000000	111,600.000
112825 - ARROZ BLANCO X 500 GR / SIN MARCA	Unidad			50.00	50.00	3,490.00000000	174,500.000
112926-1 - ARROZ X 1000 G / SIN MARCA	KILO			50.00	50.00	5,918.75000000	295,937.500
112932 - JABON LAVALOZA X 850GR / SIN MARCA	Unidad			3.00	3.00	13,756.27480916	41,268.824
113135 - PANELA X 500 G / SIN MARCA	Unidad			10.00	10.00	7,860.00000000	78,600.000
113262-1 - PASTA CONCHAS / SIN MARCA	Unidad			3.00	3.00	9,926.82926829	29,780.487
113263-1 - ARROZ INTEGRAL / SIN MARCA	Unidad			10.00	10.00	5,816.04278075	58,160.427
113379 - DETERGENTE EN POLVO / SIN MARCA	Unidad			3.00	3.00	5,958.72131148	17,876.163
113382 - ESPONJAS DE LAVALOZA / SIN MARCA	Unidad			3.00	3.00	1,892.13567839	5,676.407

Valores del documento:

3,270,894.476

TRES MILLONES DOSCIENTOS SETENTA MIL OCHOCIENTOS NOVENTA Y CUATRO PESOS

VICTOR ALFONSO GARCIA  
 AUXILIAR ALMACEN  
 16379647

CAROLINA OSORIO GONZALEZ  
 SUBGERENTE  
 36304629

## SALIDA POR CONSUMO

00-2024-SC-1698

Fecha del documento: Viernes, 1-Mar-2024 00:00 am      Soporte del documento: (Ninguno)  
 Origen de la mercancía: [00] FILIAL PRINCIPAL - [1018] ALMACEN  
 Destino de la mercancía: [00] FILIAL PRINCIPAL - [760010492001] E.S.E. HOSPITAL GERIÁTRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL - [3002] HOSPITALIZACION - [0018] HOSPITALIZACION GENERAL  
 Solicitante: [1116247050] ORTIZ VALENCIA SINDY JOHANA  
 Observaciones:

Artículo - marca - línea	Presentación	Ubicación	Cums	Cantidad	C. despiece	Valor unitario	Valor total
001214-01 - VASOS DESECHABLES 7 ONZ X 50 UNDS / SIN MARCA ASIGNADA	PAQUETE			2.00	2.00	6,082.47998710	12,164.959
001229 - JABON LIQUIDO ANTIBACTERIAL ECO SOFT X 500ML (D) / SIN MARCA ASIGNADA	UNIDAD			1.00	1.00	21,000.00000000	21,000.000
001516 - MANILLA HOSPITALARIA BLANCA / SIN MARCA ASIGNADA	UNIDAD			50.00	50.00	28,203.00000000	1,410,150.000
111854 - BOLSA CADAVER COLOR NEGRO CALIBRE 6 / SIN MARCA ASIGNADA	UNIDAD			3.00	3.00	583,483.66940740	1,750,451.008

Valores del documento:

3,193,765.968

TRES MILLONES CIENTO NOVENTA Y TRES MIL SETECIENTOS SESENTA Y CINCO PESOS

VICTOR ALFONSO GARCIA  
 AUXILIAR ALMACEN  
 16379647

CAROLINA OSORIO GONZALEZ  
 SUBGERENTE  
 36304629

## SALIDA POR CONSUMO

00-2024-SC-1690

Fecha del documento: Lunes, 26-Feb-2024 00:00 am Soporte del documento: (Ninguno)  
 Origen de la mercancía: [00] FILIAL PRINCIPAL - [1018] ALMACEN  
 Destino de la mercancía: [00] FILIAL PRINCIPAL - [760010492001] E.S.E. HOSPITAL GERIÁTRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL - [3011] COCINA - [206] COCINA  
 Solicitante: [30322127] SANTA GALLEGO SONIA MARLADY  
 Observaciones:

Artículo - marca - línea	Presentación	Ubicación	Cums	Cantidad	C. despiece	Valor unitario	Valor total
001345 - ARROZ X 500 GRAMOS (D) / SIN MARCA ASIGNADA	UNIDAD			3.00	3.00	2,300.00000000	6,900.000
001382 - HUEVOS / PANALES AA / SIN MARCA ASIGNADA	UNIDAD			1560.00	1560.00	615.00000040	959,400.000
112756 - HARINA DE TRIGO HAZ DE ORO X 1000 G / SIN MARCA	Unidad			5.00	5.00	5,200.00000000	26,000.000
112759-01 - CAFE X 1000 G / SIN MARCA	KILO			3.00	3.00	31,540.43868818	94,621.316
112808-1 - ACEITE VEGETAL X 1000 ML / SIN MARCA	LITRO			4.00	4.00	12,000.00000000	48,000.000
112809-1 - AZUCAR BLANCA X 1 KG / SIN MARCA	KILO			7.00	7.00	5,765.35859269	40,357.510
112813-1 - PANELA X 2 UNIDADES / SIN MARCA	PAQUETE			20.00	20.00	6,348.76033058	126,975.206
112818-1 - LENTEJA X 500 GR / SIN MARCA	LIBRA			40.00	40.00	4,250.00000000	170,000.000
112820 - LECHE LIQUIDA X 1100 ML / SIN MARCA	Unidad			12.00	12.00	6,200.00000000	74,400.000
112923-1 - LENTEJAS X 1000 G / SIN MARCA	KILO			20.00	20.00	9,576.36075949	191,527.215
112925-1 - SAL X 1000 G / SIN MARCA	KILO			3.00	3.00	4,577.59519417	13,732.785
112926-1 - ARROZ X 1000 G / SIN MARCA	KILO			80.00	80.00	5,918.75000000	473,500.000
113052 - PASTA CONCHAS X 250G (D) / SIN MARCA	Unidad			1.00	1.00	2,300.00000000	2,300.000
113135 - PANELA X 500 G / SIN MARCA	Unidad			20.00	20.00	7,860.00000000	157,200.000
113262-1 - PASTA CONCHAS / SIN MARCA	KILO			2.00	2.00	9,926.82926829	19,853.658
113263-1 - ARROZ INTEGRAL / SIN MARCA	KILO			20.00	20.00	5,816.04278075	116,320.855

Valores del documento:

2,521,088.548

DOS MILLONES QUINIENTOS VEINTIUN MIL OCHENTA Y OCHO PESOS

VICTOR ALFONSO GARCIA  
 AUXILIAR ALMACEN  
 16379647

CAROLINA OSORIO GONZALEZ  
 SUBGERENTE  
 36304629

## SALIDA POR CONSUMO

00-2024-SC-1742

Fecha del documento: Martes, 19-Mar-2024 00:00 am Soporte del documento: (Ninguno)  
 Origen de la mercancía: [00] FILIAL PRINCIPAL - [1018] ALMACEN  
 Destino de la mercancía: [00] FILIAL PRINCIPAL - [760010492001] E.S.E. HOSPITAL GERIÁTRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL - [3011] COCINA - [206] COCINA  
 Solicitante: [30322127] SANTA GALLEG0 SONIA MARLADY  
 Observaciones:

Artículo - marca - línea	Presentación	Ubicación	Cums	Cantidad	C. despiece	Valor unitario	Valor total
001382 - HUEVOS / PANALES AA / SIN MARCA ASIGNADA	UNIDAD			1350.00	1350.00	615.00000014	830,250.000
111364-1 - FRIJOL x 1000 GRAMOS / SIN MARCA	KILO			31.00	31.00	15,244.88372093	472,591.395
111707-1 - BLANQUILLOS X 1000 G / SIN MARCA ASIGNADA	KILO			16.00	16.00	11,774.61771104	188,393.883
112759-01 - CAFE X 1000 G / SIN MARCA	KILO			21.00	21.00	31,540.43868818	662,349.212
112808-1 - ACEITE VEGETAL X 1000 ML / SIN MARCA	LITRO			28.00	28.00	12,000.00000000	336,000.000
112809-1 - AZUCAR BLANCA X 1 KG / SIN MARCA	KILO			68.00	68.00	5,765.35859269	392,044.384
112813-1 - PANELA X 2 UNIDADES / SIN MARCA	PAQUETE			32.00	32.00	6,348.76033058	203,160.330
112819-2 - HARINA PAN BLANCA / SIN MARCA	KILO			15.00	15.00	5,506.22919222	82,593.437
112820 - LECHE LIQUIDA X 1100 ML / SIN MARCA	Unidad			84.00	84.00	6,200.00000000	520,800.000
112823-1 - AVENA EN HOJUELAS X 1000 GR / SIN MARCA	KILO			15.00	15.00	11,400.00000000	171,000.000
112824 - FECULA DE MAIZ X 1000 G / SIN MARCA	Unidad			7.00	7.00	21,452.83018868	150,169.811
112923-1 - LENTEJAS X 1000 G / SIN MARCA	KILO			12.00	12.00	9,576.36075949	114,916.329
112923-1 - LENTEJAS X 1000 G / SIN MARCA	KILO			19.00	19.00	9,576.36075949	181,950.854
112924-1 - ARVEJAS X 1000 G / SIN MARCA	KILO			31.00	31.00	7,118.51854146	220,674.074
112925-1 - SAL X 1000 G / SIN MARCA	KILO			21.00	21.00	4,577.59519417	96,129.499
112926-1 - ARROZ X 1000 G / SIN MARCA	KILO			188.00	188.00	5,918.75000000	1,112,725.000
112932 - JABON LAVALOZA X 850GR / SIN MARCA	Unidad			14.00	14.00	13,756.27480916	192,587.847
113136 - ROLLO VINILPEL 30X300 MTS / SIN MARCA	Unidad			1.00	1.00	29,150.00000000	29,150.000
113261-1 - CHOCOLATE EN BARRA / SIN MARCA	KILO			12.00	12.00	32,857.14285714	394,285.714
113263-1 - ARROZ INTEGRAL / SIN MARCA	KILO			14.00	14.00	5,816.04278075	81,424.598
113379-1 - DETERGENTE EN POLVO / SIN MARCA	KILOGRAMO			7.00	7.00	5,958.72131148	41,711.049
113382 - ESPONJAS DE LAVALOZA / SIN MARCA	Unidad			14.00	14.00	1,892.13567839	26,489.899
113390 - ESPONJA DE ALAMBRE X 3 UNIDADES / SIN MARCA	Unidad			5.00	5.00	3,985.00000000	19,925.000

Valores del documento:

6,521,322.322

SEIS MILLONES QUINIENTOS VEINTIUN MIL TRESCIENTOS VEINTIDOS PESOS

VICTOR ALFONSO GARCIA  
 AUXILIAR ALMACEN  
 16379647

CAROLINA OSORIO GONZALEZ  
 SUBGERENTE  
 36304629

## SALIDA POR CONSUMO

00-2024-SC-1552

Fecha del documento: Martes, 2-Ene-2024 00:00 am Soporte del documento: (Ninguno)  
 Origen de la mercancía: [00] FILIAL PRINCIPAL - [1018] ALMACEN  
 Destino de la mercancía: [00] FILIAL PRINCIPAL - [760010492001] E.S.E. HOSPITAL GERIÁTRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL - [3005] ALBERGUE - [0028] SANTA CATALINA  
 Solicitante: [1116247050] ORTIZ VALENCIA SINDY JOHANA  
 Observaciones:

Artículo - marca - linea	Presentación	Ubicación	Cums	Cantidad	C. despiece	Valor unitario	Valor total
001214-01 - VASOS DESECHABLES 7 ONZ X 50 UNDS / SIN MARCA ASIGNADA	PAQUETE			2.00	2.00	6,082.47998710	12,164.959
001495 - TIJERAS / SIN MARCA ASIGNADA	UNIDAD			1.00	1.00	7,266.57142857	7,266.571
111969 - CREMA ANTIPAÑALITIS ALMIPRO X 500 G / SIN MARCA ASIGNADA	Unidad			2.00	2.00	55,600.00000000	111,200.000
112510 - GUANTES TALLA L X 50 PARES (D) / SIN MARCA	Unidad			7.00	7.00	14,900.00000000	104,300.000
112725 - PAÑALES TALLA M (D) / SIN MARCA	Unidad			343.00	343.00	4,750.00000000	1,629,250.000
112775 - PAÑALES TALLA L (D) / SIN MARCA	Unidad			405.00	405.00	4,750.00000000	1,923,750.000
112996 - LAVALOZA X 500G (D) / SIN MARCA	Unidad			1.00	1.00	3,450.00000000	3,450.000
113381-1 - HIPOCLORITO / SIN MARCA	LITRO			1.00	1.00	6,550.00000000	6,550.000

Valores del documento:

3,797,931.531

TRES MILLONES SETECIENTOS NOVENTA Y SIETE MIL NOVECIENTOS TREINTA Y UN PESOS

VICTOR ALFONSO GARCIA  
 AUXILIAR ALMACEN  
 16379647

CAROLINA OSORIO GONZALEZ  
 SUBGERENTE  
 36304629