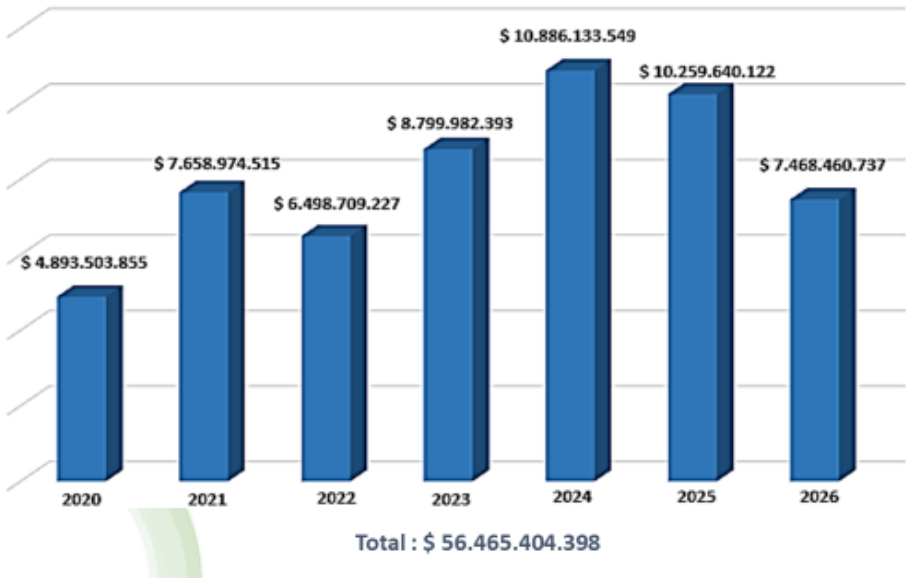
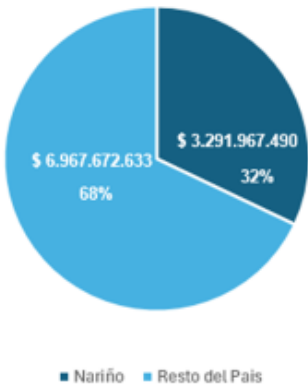


DATOS GENERALES DE LA AUDITORIA			
LUGAR DE REALIZACION DE LA AUDITORIA:		Secretaria General	
AUDITORIA No.	09 de 2026	FECHA DEL INFORME	10 de septiembre - 2026
PROCESO/DEPENDENCIA AUDITADO		GESTION DEL AMBIENTE FISICO – RESPONSABILIDAD SOCIAL	
LIDER DEL PROCESO/ RESPONSABLE		SECRETARIA GENERAL	
PERIODO DE REALIZACION DE LA AUDITORIA		VIGENCIAS 2025 Y PRIMER SEMESTRE 2026	
OBJETIVO			
Realizar auditoría interna a la Gestión administrativa, financiera y presupuestal, adquisición de bienes, baja de elementos, consumo de gasolina, ejecución del plan de gestión ambiental, manejo de inventarios y procesos y procedimientos con enfoque a riesgos, riesgos materializados y su tratamiento.			
JUSTIFICACION			
La oficina de control interno en cumplimiento de sus funciones de seguimiento control y de acuerdo a las auditorias programadas para la vigencia 2026 , requiere efectuar una auditoría interna a la gestión administrativa a las actuaciones administrativas y de gestión del proceso de gestión del ambiente físico, eje responsabilidad social durante el segundo semestre del 2025 y primer semestre 2026, bajo los principios de eficacia , eficiencia , atención optima y mejoramiento continuo con el objeto de verificar su correcto acatamiento al ordenamiento jurídico.			
PRODUCTO			
1. Adquisición de Bienes 2. Baja de elementos 3. Ejecución del Plan De Gestión Ambiental 4. Manejo de Inventarios. 5. Consumo de combustible. 6. implementación y ejecución de la política de responsabilidad social empresarial. 7. Procesos y procedimientos con enfoque a riesgos, riesgos materializados y su tratamiento.			
ALCANCE			
La presente auditoria se llevó a cabo en las instalaciones de la secretaria General y en la Oficina de Control Interno de la sede administrativa, revisando la información de los productos a auditar, durante el periodo julio 2025 a julio 2026.			
HECHOS			
Mediante comunicación oficial 202605200055453 del 5 de agosto de 2026, la Oficina de Control Interno informo a la Doctora Carolina Rueda Noguera, secretaria general de Pasto Salud ESE, sobre la apertura de la auditoria No 9 – 2026 correspondiente al proceso de Gestión de Ambiente Físico. El día 10 de agosto de 2026, se realizó la reunión de apertura en las instalaciones de la Secretaría General. Se solicitó personalmente a las dependencias incluidas en esta auditoría, la información requerida para su realización, seguidamente se procede a auditar cada producto, en los siguientes términos: 1. ADQUISICION DE BIENES. La Oficina de Suministros, envía la información de las compras realizadas por la plataforma BIONEXO vigencias 2020 y 2026 las que se resumen en los siguientes cuadros:			

COMPRAS POR MECANISMO DE COMPRA ELECTRÓNICO 2020 AL 2026



COMPRAS POR MECANISMO DE COMPRA ELECTRÓNICO 2025 NARIÑO VS RESTO PAIS

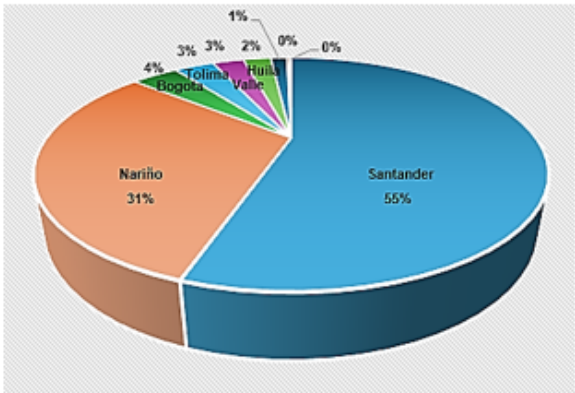


	Valor en \$	Porcentaje
Nariño	\$ 3.291.967.490	32%
Resto del Pais	\$ 6.967.672.633	68%
Total General	\$ 10.259.640.123	100%

Valor Total Adjudicado Año 2025 10.259.640.123



COMPRAS POR MECANISMO DE COMPRA ELECTRÓNICO 2025 x DEPARTAMENTO



Departamento	Total Confirmado	% Participación
Santander	\$ 5.657.611.520	55%
Nariño	\$ 3.169.812.970	31%
Bogota	\$ 397.177.634	4%
Tolima	\$ 343.222.458	3%
Valle	\$ 270.467.234	3%
Huila	\$ 241.331.819	2%
Boyaca	\$ 143.847.538	1%
Cauca	\$ 23.356.550	0%
Antioquia	\$ 12.812.400	0%
Total 2025	\$ 10.259.640.122	100%

Valor Total Adjudicado Año:2025 \$ 10.259.640.122



COMPRAS POR MECANISMO DE COMPRA ELECTRÓNICO 2025

RANKING PROVEEDORES

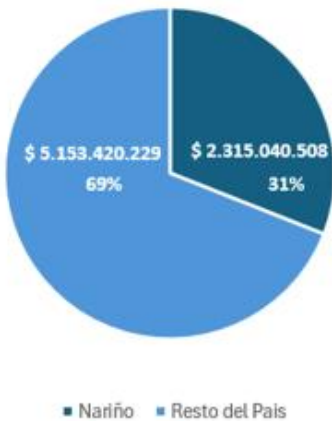
Ranking	Razón Social	Total Confirmado	% Participación
1	Ramedicas S.A.S	\$ 4.466.230.622	44%
2	Fuertes Mejía Medicamentos y Dispositivos Médicos S.A.S	\$ 2.336.142.532	23%
3	Disfarma G.C. S.A.S	\$ 979.177.068	10%
4	Densalud Grupo Empresarial S.A.S	\$ 411.468.675	4%
5	Administracion Cooperativa de Entidades de Salud del Tolima y/o Coodestol	\$ 343.222.458	3%
6	Cooperativa de gestión farmacéutica integral en reorganización - CFARMA	\$ 284.709.854	3%
7	Discolmets S.A.S.	\$ 241.331.819	2%
8	Annar Diagnostica Import S.A.S	\$ 223.658.044	2%
9	Especialidades Diagnosticas IHR S.A.S	\$ 211.315.234	2%
10	Servicios de Ingenieria E y C S.A.S.	\$ 137.412.982	1%
11	Bioplast S.A.S	\$ 97.349.030	1%
12	La Muela S.A.S	\$ 88.293.200	1%
13	Company Mediqboy OC S.A.S	\$ 78.144.118	1%
14	Clinimedical Group S.A.S	\$ 75.001.200	1%
15	Operando Medico Quirurgicos S.A.S	\$ 61.914.702	1%
16	Lumira S.A.S	\$ 59.152.000	1%
17	Tecnica Electromedica S.A.	\$ 35.673.200	0%
18	Eraso Rivas Jose Antonio y/o Distribuciones Hospitalarias Janer	\$ 24.761.140	0%

COMPRAS POR MECANISMO DE COMPRA ELECTRÓNICO 2025

PROVEEDORES DE NARIÑO

Razón Social	Total Confirmado	% Participación
Fuertes Mejía Medicamentos y Dispositivos Médicos S.A.S	\$ 2.336.142.532	71%
Densalud Grupo Empresarial S.A.S	\$ 411.468.675	12%
Cooperativa de gestión farmacéutica integral en reorganización - CFARMA	\$ 284.709.854	9%
Servicios de Ingenieria E y C S.A.S.	\$ 137.412.982	4%
Clinimedical Group S.A.S	\$ 75.001.200	2%
Eraso Rivas Jose Antonio y/o Distribuciones Hospitalarias Janer	\$ 24.761.140	1%
Districeng Hospitalario S.A.S	\$ 22.471.107	1%
Total General	\$ 3.291.967.490	100%

COMPRAS POR MECANISMO DE COMPRA ELECTRÓNICO 2026 (Julio) NARIÑO VS RESTO PAIS

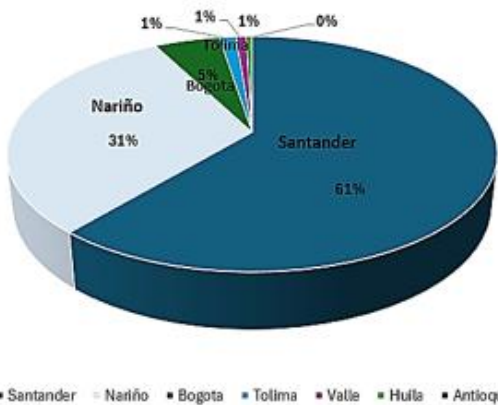


	Valor en \$	Porcentaje
Nariño	\$ 2.315.040.508	31%
Resto del Pais	\$ 5.153.420.229	69%
Total General	\$ 7.468.460.737	100%

Valor Total Adjudicado Año 2026 (Julio) \$ 7.468.460.737



COMPRAS POR MECANISMO DE COMPRA ELECTRÓNICO 2026 (Julio) x DEPARTAMENTO



Departamento	Total Confirmado	% Participación
Santander	\$ 4.576.557.967	61%
Nariño	\$ 2.315.040.508	31%
Bogota	\$ 383.837.476	5%
Tolima	\$ 97.876.074	1%
Valle	\$ 58.874.586	1%
Huila	\$ 32.768.426	0%
Antioquia	\$ 3.505.700	0%
Total general	\$ 7.468.460.737	100%

Valor Total Adjudicado Año:2026 Julio \$ 7.468.460.737



COMPRAS POR MECANISMO DE COMPRA ELECTRÓNICO 2026 Julio

RANKING PROVEEDORES

Ranking	Razón Social	Total Confirmado	%
1	Ramedicas S.A.S	\$ 4.314.822.309	58%
2	Fuertes Mejia Medicamentos y Dispositivos Médicos S.A.S	\$ 997.071.081	13%
3	Cooperativa de gestión farmacéutica integral en reorganización - CFARMA	\$ 499.404.085	7%
4	Densalud Grupo Empresarial S.A.S	\$ 251.926.816	3%
5	Bioplast S.A.S	\$ 182.601.020	2%
6	Annar Diagnostica Import S.A.S	\$ 168.109.000	2%
7	Melo Bastidas Carlos Eduardo	\$ 155.222.000	2%
8	Servicios de Ingenieria E y C S.A.S.	\$ 118.174.937	2%
9	Distribuidora Social Mayorista	\$ 114.120.255	2%
10	Administracion Cooperativa de Entidades de Salud del Tolima y/o Coodestol	\$ 97.876.074	1%
11	Operando Medico Quirurgicos S.A.S	\$ 97.305.076	1%
12	Eraso Rivas Jose Antonio y/o Distribuciones Hospitalarias Janer	\$ 93.811.454	1%
13	Dismhecol S.A.S	\$ 85.309.880	1%
14	Diagnostimedicos y Drogas S.A.S	\$ 59.280.382	1%
15	Guida De Andreis Renato Francisco y/o Bioclinicos Santander	\$ 52.619.500	1%
16	La Muela S.A.S	\$ 52.530.700	1%
17	Especialidades Diagnosticas IHR S.A.S	\$ 50.074.586	1%
18	Distribuidora Colombiana de Medicamentos y Tecnologias en Salud Discolmets S.A.S	\$ 32.768.426	0%
19	Casa Dental Eduardo Daza Ltda	\$ 30.322.056	0%

COMPRAS POR MECANISMO DE COMPRA ELECTRÓNICO 2026 Julio

PROVEEDORES DE NARIÑO

Razón Social	Total Confirmado	% Participación
Cooperativa de gestión farmacéutica integral en reorganización - CFARMA	\$ 499.404.085	22%
Densalud Grupo Empresarial S.A.S	\$ 251.926.816	11%
Dismhecol S.A.S	\$ 85.309.880	4%
Distribuidora Social Mayorista	\$ 114.120.255	5%
Eraso Rivas Jose Antonio y/o Distribuciones Hospitalarias Janer	\$ 93.811.454	4%
Fuertes Mejia Medicamentos y Dispositivos Médicos S.A.S	\$ 997.071.081	43%
Melo Bastidas Carlos Eduardo	\$ 155.222.000	7%
Servicios de Ingenieria E y C S.A.S.	\$ 118.174.937	5%
Total general	\$ 2.315.040.508	100%

Así mismo, se presenta el porcentaje de proveedores locales que participo en procesos de compra electrónica y convocatoria pública, durante el I semestre de 2026, teniendo en cuenta la siguiente formula:

Numero de proveedores Locales contratados en los procesos de
licitación y/o convocatoria pública

Numero total de proveedores contratados en los procesos de
licitación y/o convocatoria pública

8 (prov. por compras electrónicas) + 1 (prov. convocatoria pública) = 9 = 37.50%

23 (prov. por compras electrónicas) + 1 (prov. convocatoria pública) 24

En el siguiente cuadro se resumen las compras realizadas por plataforma BIONEXO, contratación directa, contratación pública y convocatoria pública para la vigencia del primer semestre 2026.

Contratación 1 semestre 2026		
CONTRATACION BIONEXO	13	\$ 3,673,377,328
CONTRATACION DIRECTA	682	\$ 30,368,984,874
CONVOCATORIA PUBLICA	1	\$ 1,266,059,347.72
TOTAL CONTRATOS	696	

2. BAJA DE ELEMENTOS.

La baja de elementos y/o baja de bienes es el proceso administrativo y contable mediante el cual una entidad o empresa retira de forma definitiva un bien o activo de sus registros de inventario y de su patrimonio físico. Las causas principales son:

- Obsolescencia: El equipo o elemento ya no sirve por el avance tecnológico.
- Deterioro o daño: El bien está roto y no se puede arreglar.
- Pérdida o hurto: El elemento ya no está en la empresa por robo o extravío.
- Vencimiento: Aplica para elementos de consumo que caducaron.

La empresa social del estado Pasto Salud, lleva a cabo la disposición final de bienes, mediante el procedimiento GAF-PD- 133 el objetivo es gestionar la disposición final de bienes de manera continua y pertinente para mantener actualizado el inventario institucional, el responsable de llevar a cabo este procedimiento es el Almacenista General.

Durante la vigencia 2025, se realizó un acta de comité de inventarios realizada el día 25 de agosto del 2025 donde se presenta por parte de la almacenista general el listado de los elementos a dar de baja, los cuales están contenidos dentro de la resolución 796 del 05 de septiembre de 2025, por medio de la cual se resuelve dar de baja a un total de 466 elementos.

Se procedió a verificar las carpetas que contienen el formato para baja de bienes GAF- BB – 102 que tiene entre otros componentes, el nombre del elemento , la placa, la fecha en que el elementos fue dado de baja, la marca, el concepto técnico y la imagen y/o fotografía del elemento, este formato debe estar debidamente firmado por el responsable de dar el concepto técnico, por el almacenista general, por el secretario General de Pasto Salud ESE y por el jefe de control interno, seguidamente anexa una imagen del diligenciamiento del formato:



Es de anotar que cuando se requiere el concepto técnico del elemento se debe diligenciar el formato reporte de falla de equipos GT- RFE 065 el que debe llevar la descripción del problema presentado con la firma respectiva del técnico que reporta la falla.

Por consiguiente, tomamos una muestra de los siguientes activos y verificamos que se encuentre debidamente diligenciado el formato de baja de bienes GAF-BB 102. Que lo podemos apreciar en el siguiente cuadro:

PLACA	ELEMENTO	OBSERVACION
218113	Silla ergonómica	Se evidencia que se encuentra debidamente diligenciado y firmado el formato GAF-BB 102 baja de bienes.
218164	Silla giratoria alta para laboratorio con sistema de evaluación automática	Se evidencia que se encuentra debidamente diligenciado y firmado el formato GAF-BB 102 baja de bienes.
236726	Butaco odontológico	Se evidencia que se encuentra debidamente diligenciado y firmado el formato GAF-BB 102 baja de bienes.
250580	Bomba de infusión	No se evidencia en la carpeta el diligenciamiento del formato GAF – BB 102
231119	Fonendoscopio de dos servicios	Se evidencia que se encuentra debidamente diligenciado y firmado el formato GAF-BB 102 baja de bienes y el formato GT-RFE 065 reporte de falla de equipos.
238383	Sensor de monitoreo remoto de temperatura	No se evidencia en la carpeta el diligenciamiento del formato GAF – BB 102

Al realizar el correspondiente análisis de la muestra, encontramos que el elemento bomba de infusión identificado con la placa 250580 y el elemento sensor de monitoreo remoto de temperatura con placa No 238383 no tienen diligenciado el formato GAF-BB 1012 baja de bienes, incumpliendo el procedimiento GAF-PD 133 disposición final de bienes lo que puede ocasionar fallas operativas y riesgos al interior del almacén general.

Se evidencia que los anteriores elementos que fueron dados de baja, fueron donados a la empresa INNOVA S.A.S. E.S.P CON NIT: 900489338 Ubicada en la carrera 39 No 13 – 32 de Yumbo Valle, con fecha 17 de septiembre de 2025, bajo número de remisión 832 con la siguiente información:

Nombre	Descripción del residuo	Cantidad recibidas y gestionadas	Tipo de Operación	Tipo de Manejo	Corriente	Programa Posconsumo
1.8 equipos de acondicionamiento de aire.	Aparatos para acondicionamiento de aire	3.35	Aprovechamiento	Reciclaje	A1180	SIN POSCONSUMO
2.9 equipos electro médicos	Aparatos de electro diagnósticos utilizados en medicina	17.80	Aprovechamiento	Reciclaje	A1180	SIN POSCONSUMO
2.4 computadores y equipos para tratamiento de datos	Computadores	25.10	Aprovechamiento	Reciclaje	A1180	Sistema de recolección y gestión RAEE Revo Colombia sas.
2.10 Periféricos partes y tarjetas para computadores e impresoras	Teclados ratones	77.10	Aprovechamiento	Reciclaje	A1180	Sistema de recolección y gestión RAEE Revo Colombia sas.
2.8 equipos de comunicaciones	Teléfonos	38.70	Aprovechamiento	Reciclaje	A1180	Sistema de recolección y gestión RAEE Revo Colombia sas.
3.1 cables y conductores	Cables y conductores	3.05	Aprovechamiento	Reciclaje	A1180	SIN POSCONSUMO
Chatarra	Chatarra	0.45	Aprovechamiento	Reciclaje	N/A	N/A

No se evidencia en el acta en mención, relación alguna de los elementos que se reciben.
No se evidencia otros actos administrativos con otras entidades o empresas para la compra o donación de elementos.

Para la vigencia 2026 se realizó un acta de comité de inventarios realizada el día 17 de junio del 2026 donde se presenta por parte de la almacenista general el listado de los elementos a dar de baja, los cuales están contenidos dentro de la resolución 532 del 18 de junio de 2026, por medio de la cual se resuelve dar de baja a un total de 225 elementos más otros elementos que son de consumo controlado pero que por su valor vienen siendo de consumo que se consideran inservibles y se encuentran destinados para baja y suman un total de 7.964 elementos.

Se procedió igualmente, a tomar una muestra de algunos activos vigencia 2026 y verificamos que se encuentre debidamente diligenciado el formato de baja de bienes GAF-BB 102. que lo podemos apreciar en el siguiente cuadro:

PLACA	ELEMENTO	OBSERVACION
200224	Calculadora	Se evidencia que se encuentra debidamente diligenciado y firmado el formato GAF-BB 102 baja de bienes.
207931	Cámara fotográfica digital	Se evidencia que se encuentra debidamente diligenciado y firmado el formato GAF-BB 102 baja de bienes.
221001	Regulador de voltaje de 1000 voltios	Se evidencia que se encuentra debidamente diligenciado y firmado el formato GAF-BB 102 baja de bienes.
232730	Antena para comunicaciones	Se evidencia que se encuentra debidamente diligenciado y firmado el formato GAF-BB 102 baja de bienes.
231119	Tabla digitalizadora wacom Intuos s pen CTL 4100	Se evidencia que se encuentra debidamente diligenciado y firmado el formato GAF-BB 102

251426	Cosedora eléctrica para gancho standard	Se evidencia que se encuentra debidamente diligenciado y firmado el formato GAF-BB 102
--------	---	--

Al realizar el correspondiente análisis de la muestra, encontramos que todos los activos presentan debidamente diligenciados el formato GAF-BB-102 con todas sus especificaciones y su respectiva fotografía, y se encuentran debidamente firmados por el responsable de dar el concepto técnico, por el almacenista y por el Jede de Control Interno.

Se evidencia que los anteriores elementos que fueron dados de baja, fueron donados a la empresa INNOVA S.A.S. E.S.P CON NIT: 900489338 Ubicada en la carrera 39 No 13 – 32 de Yumbo Valle, con fecha 16 de julio de 2026, bajo número de remisión 10977 con la siguiente información:

Nombre	Descripción del residuo	Cantidad recibidas y gestionadas	Tipo de Operación	Tipo de Manejo	Corriente	Programa Posconsumo
1.2 enseres de audio y video	Radio grabadora modem	5.60	Aprovechamiento	Reciclaje	A1180	Sistema de recolección y gestión RAEE Revo Colombia sas.
2.4 computadores y equipos para tratamiento de datos	Impresoras portátiles	217.5 5	Aprovechamiento	Reciclaje	A1180	Sistema de recolección y gestión RAEE Revo Colombia sas.
2.5 electrónica de consumo	Audífonos	5.10	Aprovechamiento	Reciclaje	A1180	Sistema de recolección y gestión RAEE Revo Colombia sas.
2.8 equipos de telecomunicaciones	Teclados – ratones	2	Aprovechamiento	Reciclaje	A1180	Sistema de recolección y gestión RAEE Revo Colombia sas.
2.10 periféricos, partes y tarjetas para computadores e impresoras	Teclados – ratones	64.5	Aprovechamiento	Reciclaje	A1180	Sistema de recolección y gestión RAEE Revo Colombia sas.
3.1 cables y conductores	3.1 cables y conductores	7.45	Aprovechamiento	Reciclaje	A1180	SIN POSCONSUMO

3. EJECUCION DEL PLAN DE GESTION AMBIENTAL.

La empresa social del estado PASTO SALUD ESE, viene implementando un sistema de gestión ambiental, con la finalidad de disminuir el impacto ambiental que se pueda generar en la prestación del servicio, uno de los objetivos específicos es reducir los residuos generados y los costos por su disposición final, el que se realiza a través del plan para la gestión integral de los residuos generados en atención en salud PGIRASA.

Los residuos generados en las diferentes instituciones prestadoras de servicios de salud de la EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO PASTO SALUD E.S.E. constituyen riesgos, particularmente de tipo biológico y plantean en su manejo dificultades de diversa índole, cuyo grado de complejidad se deriva del carácter infeccioso de algunos de sus componentes y por la presencia en ellos, de elementos corto punzantes y objetos contaminados con sangre o secreciones.

Pese a lo anterior, todos los residuos que se producen en estas instituciones no ofrecen peligro si son sometidos a procesos adecuados de segregación en la fuente, clasificación, rutas internas almacenamiento interno, así como el transporte externo, almacenamiento temporal, incineración y la disposición final.

El área de Gestión Ambiental de Pasto Salud ESE, es la encargada de supervisar el manejo de la limpieza, desinfección y recolección de los residuos hospitalarios, y por tanto el coordinador, es el supervisor de los contratos comprometidos en el plan de Gestión Ambiental.

Con la finalidad de verificar su cumplimiento, hemos solicitado a la oficina de Gestión Ambiental un reporte de la ejecución de los residuos sólidos generados, durante la vigencia 2025, al primer semestre 2026.

Al realizar un análisis de los reportes enviados por la oficina ambiental, se evidencia que contienen información muy completa de las cantidades generadas por concepto de residuos, en cada centro de salud mes a mes, concretamente se establece el tipo de residuos que pueden ser: no peligrosos, dentro de los cuales se identifican los residuos biodegradables, reciclables y ordinarios y por otra parte se establecen los residuos peligrosos, entre los que se identifican, los biosanitarios, anatomopatológicos, cortopunzantes, de animales, fármacos, citotóxicos, químicos corrosivos, reactivos, explosivos, tóxicos, inflamables radiactivos y RAEE.

Lo reportes enviados pertenecen a todas las redes de la empresa pasto salud ESE.

Para verificar el manejo de los residuos sólidos (PGIRASA) verificamos el comportamiento que tuvieron sus indicadores que permiten evaluar hasta qué punto o en qué medida se están logrando sus objetivos. Lo anterior se verifico en la plataforma ALMERA obteniendo loa siguientes resultados

- INDICADORES

9. PORCENTAJE DE EFECTIVIDAD DE LA EMPRESA Y DESINFECCION: Gestión de ambiente físico. Gestión ambiental, meta de cumplimiento 90%

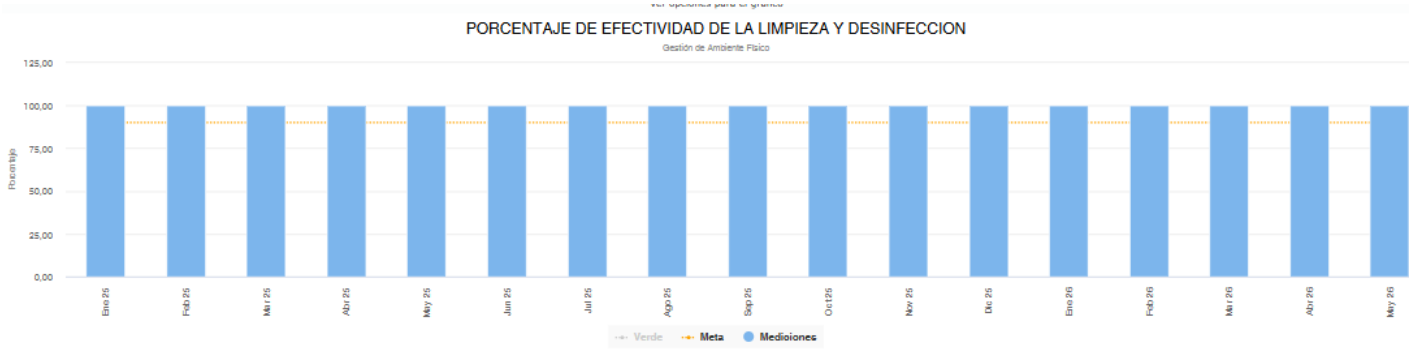
FICHA TECNICA

Medición:
Unidad de medida: porcentaje
Frecuencia: trimestral
Objetivo: Garantizar la adecuada limpieza, aseo y desinfección de la infraestructura para la prestación de los servicios de salud.

Variables: (2)

No de toma de cultivos que cumplen
No total de toma de cultivos realizados

Formula: (No. de toma de cultivos que cumplen / No total de toma de cultivos realizados) * 100



Análisis del Gráfico.

Se evidencian para la vigencia 2025 un total de (12) registros con los siguientes porcentajes:

Para los meses de enero a diciembre se obtiene un porcentaje del 100 % porcentajes que se encuentran por encima de la meta establecida que es del 90% lo que significa que se está cumpliendo satisfactoriamente con los objetivos propuestos.

Se evidencian para la vigencia 2026 un total de (5) registros con los siguientes porcentajes:
Para los meses de enero a mayo se obtiene un porcentaje del 100% porcentajes que se encuentran por encima de la meta establecida que es del 90% lo que significa que se está cumpliendo satisfactoriamente con los objetivos propuestos.

10. DESTINACION INCINERACION: Gestión ambiente físico, Gestión ambiental, Meta de cumplimiento 40%

FICHA TECNICA

Medición:
Unidad de medida: porcentaje
Frecuencia: trimestral
Objetivo: reducir y controlar el impacto ambiental interno y externo generado por el manejo de los residuos hospitalarios y similares en la empresa social del estado Pasto Salud ESE.

Variables: (2)

Kg residuos incinerados
Kg total residuos generados.

Formula: (Kg Residuos incinerados / Kg total Residuos generados) * 100



Análisis del Gráfico.
Se evidencian para la vigencia 2025 un total de (4) registros con los siguientes porcentajes:
Trimestre Enero – marzo 2025: porcentaje del 39,97 %
Trimestre Abril – junio 2025: porcentaje del 40.31%
Trimestre Julio – septiembre 2025: porcentaje del 44.91%
Trimestre Octubre – diciembre 2025: porcentaje del 51.18%

Se presentan Tres (3) registros con porcentajes que se encuentran por encima de la meta establecida que es del 40% lo que significa que se está cumpliendo satisfactoriamente con los objetivos propuestos.

Se presenta un (1) registro que se encuentra en el 39,97 % por debajo de la meta establecida que es del 40%. sin embargo, el rango para alcanzar su cumplimiento es mínimo, por lo que se puede considerar como cumplido.

Se evidencian para la vigencia 2026 un (1) registro con el siguiente porcentaje:
Trimestre enero – marzo 2026: porcentaje del 40%

Se presentan un (1) registros con porcentajes que se encuentran por encima de la meta establecida que es del 40% lo que significa que se está cumpliendo satisfactoriamente con los objetivos propuestos.

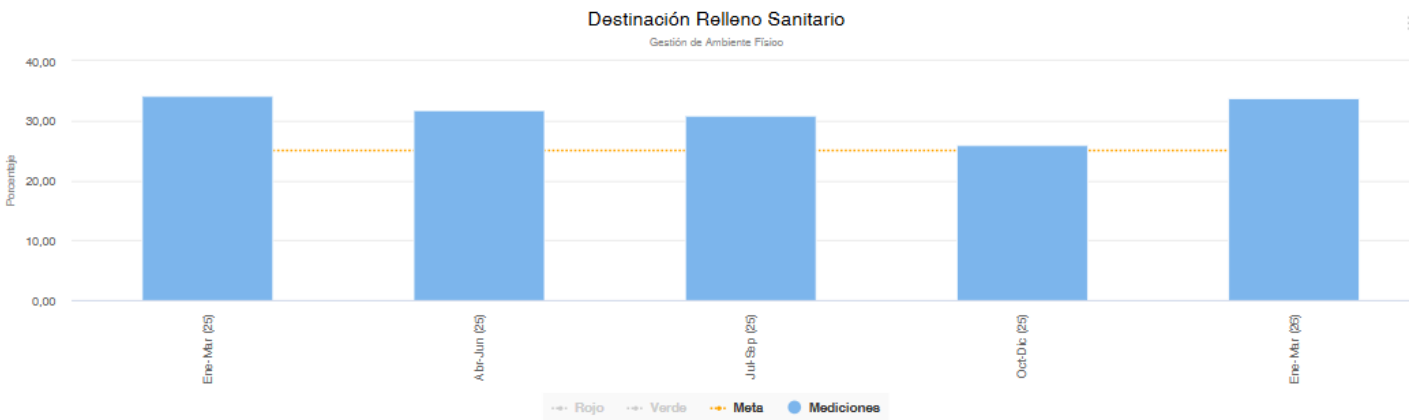
11. DESTINANCION RELLENO SANITARIO. Gestión ambiente físico, gestión ambiental I meta de cumplimiento 25%

FICHA TECNICA
Medición:
Unidad de medida: porcentaje
Frecuencia: trimestral
Objetivo: reducir y controlar el impacto ambiental interno y externo generado por el manejo de los residuos hospitalarios y similares en la empresa social del estado Pasto Salud ESE.

Variables: (2)

Kg residuos Dispuestos
Kg total residuos generados.

Formula: (Kg Residuos dispuestos / Kg total Residuos generados) * 100



Análisis del Gráfico.

Se evidencian para la vigencia 2025 un total de (4) registros con los siguientes porcentajes:

Trimestre Enero – marzo 2025: porcentaje del 34.12 %

Trimestre Abril – junio 2025: porcentaje del 31.70%

Trimestre Julio – septiembre 2025: porcentaje del 30.92%

Trimestre Octubre – diciembre 2025: porcentaje del 25.91 %

Se presentan Tres (3) registros con porcentajes que se encuentran por encima de la meta establecida que es del 25% lo que significa que se está cumpliendo satisfactoriamente con los objetivos propuestos.

Se evidencian para la vigencia 2026 un (1 registro con el siguiente porcentaje:

Trimestre enero – marzo 2026: porcentaje del 33.77%

Se presentan un (1) registros con porcentajes que se encuentran por encima de la meta establecida que es del 25% lo que significa que se está cumpliendo satisfactoriamente con los objetivos propuestos.

12 DESTINACION RECICLAJE. Gestión ambiente físico, gestión ambiental meta de cumplimiento del 20%

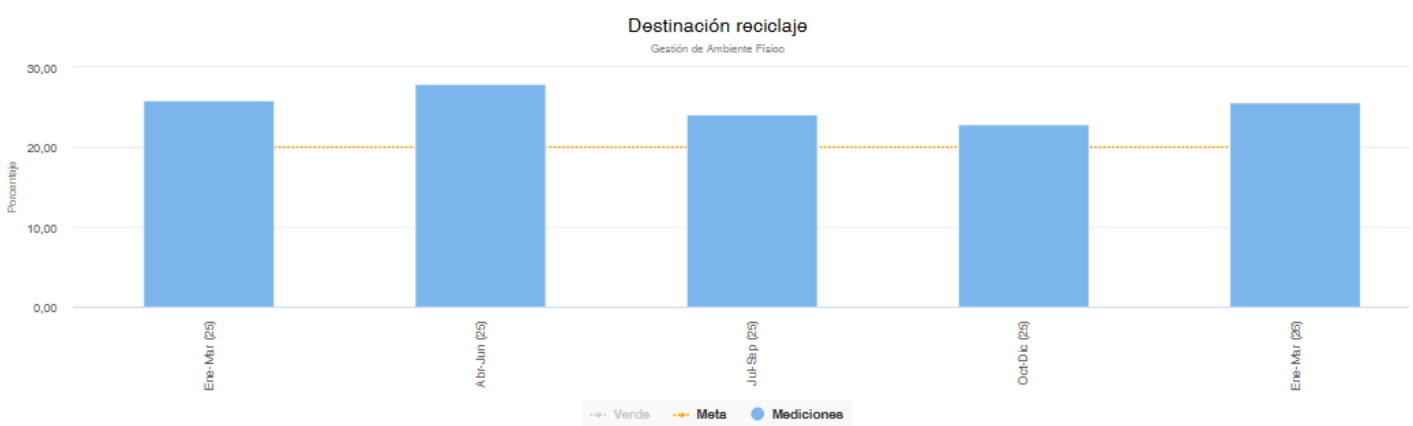
FICHA TECNICA
Medición:
Unidad de medida: porcentaje
Frecuencia: trimestral

Objetivo: reducir y controlar el impacto ambiental interno y externo generado por el manejo de los residuos hospitalarios y similares en la empresa social del estado Pasto Salud ESE.

Variables: (2)

Kg residuos reciclables
Kg total residuos generados.

Formula: (Kg Residuos reciclables / Kg total Residuos generados) * 100



Análisis del Gráfico.
Se evidencian para la vigencia 2025 un total de (4) registros con los siguientes porcentajes:
Trimestre Enero – marzo 2025: porcentaje del 25.91 %
Trimestre Abril – junio 2025: porcentaje del 27.98%
Trimestre Julio – septiembre 2025: porcentaje del 24.17%
Trimestre Octubre – diciembre 2025: porcentaje del 22.91 %

Se presentan cuatro (4) registros con porcentajes que se encuentran por encima de la meta establecida que es del 20% lo que significa que se está cumpliendo satisfactoriamente con los objetivos propuestos.

Se evidencian para la vigencia 2026 un (1) registro con el siguiente porcentaje:
Trimestre enero – marzo 2026: porcentaje del 25.59%

Se presentan un (1) registros con porcentajes que se encuentran por encima de la meta establecida que es del 20% lo que significa que se está cumpliendo satisfactoriamente con los objetivos propuestos.

13. CUMPLIMIENTO DE LA SEGREGACION EN LA FUENTE. Gestión ambiente físico. Gestión ambiental meta 80%

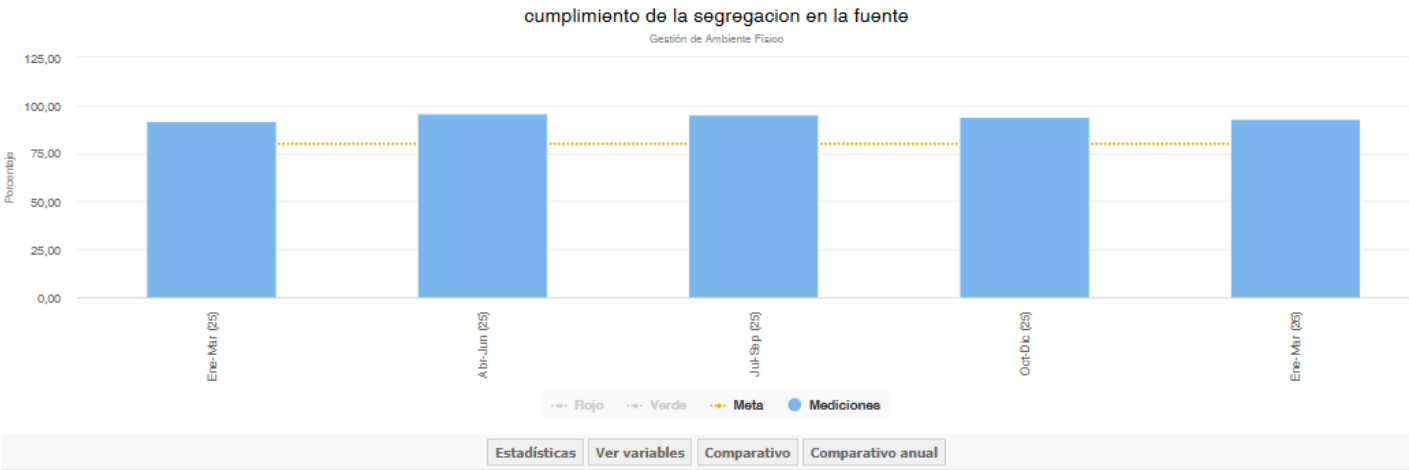
FICHA TECNICA

Medición:
Unidad de medida: porcentaje
Frecuencia: trimestral
Objetivo: reducir y controlar el impacto ambiental interno y externo generado por el manejo de los residuos hospitalarios y similares en la empresa social del estado Pasto Salud ESE.

Variables: (2)

Items que cumplen con la segregación porcentaje
Total, de ítems evaluados.

Formula: Items que / Kg total Residuos generados) * 100



Análisis del Gráfico.

Se evidencian para la vigencia 2025 un total de (4) registros con los siguientes porcentajes:

Trimestre Enero – marzo 2025: porcentaje del 92.04 %

Trimestre Abril – junio 2025: porcentaje del 95.85 %

Trimestre Julio – septiembre 2025: porcentaje del 95.26%

Trimestre Octubre – diciembre 2025: porcentaje del 93.91 %

Se presentan cuatro (4) registros con porcentajes que se encuentran por encima de la meta establecida que es del 80% lo que significa que se está cumpliendo satisfactoriamente con los objetivos propuestos.

Se evidencian para la vigencia 2026 un (1) registro con el siguiente porcentaje:

Trimestre enero – marzo 2026: porcentaje del 93.10%

Se presentan un (1) registros con porcentajes que se encuentran por encima de la meta establecida que es del 80% lo que significa que se está cumpliendo satisfactoriamente con los objetivos propuestos.

Al verificar los porcentajes obtenidos por cada uno de los indicadores vigencia 2025 y primer trimestre 2026, para el plan de gestión integral de los residuos generados en atención en salud (PGIRASA) podemos concluir que su manejo es satisfactorio.

4. MANEJO DE INVENTARIOS VIGENCIA 2025.

El manejo de inventarios es el proceso de supervisar y controlar las existencias de los bienes y/o productos que posee la empresa desde su adquisición hasta su almacenamiento, en esencia se trata de tener los productos correctos, en la cantidad adecuada.

La actualización del inventario para la empresa social del estado Pasto Salud ESE, vigencia 2025, inicio en el mes de mayo y termino en diciembre del año 2025, su finalidad fue presentar el estado actual del inventario correspondiente a la vigencia 2025, de todos los ambientes de trabajo en las 23 sedes de la Empresa Social del Estado Pasto Salud ESE e incluyo equipos médicos, equipos de sistemas, mobiliario, materiales de oficina, activos fijos y elementos de consumo controlado indispensables para la adecuada prestación de los servicios de salud.

- OBJETIVOS:
- Realizar la verificación física y registro detallado de los bienes y equipos asignados a cada ambiente de trabajo de Pasto Salud E.S.E.
 - Identificar novedades y posibles faltantes de elementos inventariados.
 - Garantizar la actualización, confiabilidad y consistencia de la información registrada en el Sistema de Información SIOS.

Es de anotar que el inventario se desarrolló, conforme al cronograma previamente establecido para cada red e IPS, sin embargo, debido al accidente de ciberseguridad ocurrido en el mes de agosto del 2025 el sistema de información SIOS presento indisponibilidad temporal, lo que obligó a reprogramar los inventarios en algunas cedes, obteniendo los siguientes resultados

RED	No AMBIENTES	AMBIENTES INVENTARIADOS	AMBIENTES PTES POR INVENTARIO	% INVENTARIOS REALIZADOS	% PTES POR INVENTARIO
NORTE	186	186	0	100%	0%
SUR	287	287	0	100%	0%
ORIENTE	230	230	0	100%	0%
OCCIDENTE	242	242	0	100%	0%
ADTIVA	145	145	0	100%	0%
TOTALES	1090	1090	0	100%	0%

Cobertura del inventario - Total de ambientes verificados: 1.090 - Ambientes inventariados: 1.090 - Cobertura alcanzada: 100% Todos los registros fueron actualizados en el sistema SIOS, incluyendo responsables y traslados correspondientes.

Como resultado del proceso de verificación se identificaron algunas novedades relacionadas con los elementos no encontrados lo que se pueden apreciar en el siguiente cuadro:

RED	AMBIENTES INVENTARIADOS	AMBIENTES CON NOVEDADES	ELEMENTOS NO ENCONTRADOS
NORTE	186	53	295
SUR	287	20	60
ORIENTE	230	59	274
OCCIDENTE	242	71	477
ADMINISTRATIVA	145	32	98
TOTALES	1090	235	1204

Como resultado del proceso de verificación se identificaron novedades relacionadas con elementos no encontrados, distribuidos de la siguiente manera:

- Ambientes con novedades: 235
- Total de elementos no encontrados: 1.204.

Es de anotar que los bienes con mayor recurrencia en faltantes corresponden principalmente a: Instrumental odontológico, estantes y sillas, cintas métricas y elevadores de monitor, así mismo, se identificaron faltantes menos recurrentes pero relevantes como, Equipos de cómputo (computadores, mouse, teclados), Tensiómetros, fonendoscopios, termómetros y equipos biomédicos menores.

Gestión de las novedades: como es de conocimiento a cada responsable de los ambientes con novedades se le notificó formalmente mediante oficio firmado por la Almacenista General y el jefe de Control Interno, en el cual se relacionaron los elementos no encontrados y se solicitó su ubicación o reposición, según correspondiera.

Los responsables remitieron respuesta formal al área de almacén, adjuntando evidencias de la ubicación de los bienes, las cuales fueron posteriormente validadas por el almacenista de cada red.

Se evidenció que una de las principales causas de las novedades en los ambientes durante la vigencia 2025 es el traslado interno de equipos sin notificación previa al almacén, sumado a los múltiples cambios de personal, lo que generó desactualización temporal de la información.

- MANEJO DE INVENTARIOS PRIMER SEMESTRE 2026.

Mediante circular 202605640013893 del 3 de marzo del 2026 la almacenista General de Pasto Salud ESE, informa que desde el mes de marzo del 2026 se dará inicio al inventario general de la empresa social del estado Pasto salud ESE, para la vigencia 2026. Se anexa el cronograma respectivo y se formulan algunas directrices a tener en cuenta para el normal desarrollo del inventario entre las cuales se destacan:

- En el caso que existan novedades estas serán registradas en el formato “Registro de Novedades” el cual debe ir debidamente diligenciado y firmado por los responsables.

- Si un elemento bajo su custodia fue objeto de traslado o fue dado de baja se debe anexar las evidencias correspondientes, con las firmas respectivas.
- Si el ambiente donde labora cuenta con más de un responsable, todos sin excepción deben cerciorarse que el inventario esté firmado por la totalidad de los responsables, recuerde que, en caso de pérdida de elementos, los responsables son todos, no solo quien aparece como responsable principal en el encabezado del inventario.
- A los responsables que se les encuentren faltantes, se les entregará oficio con los elementos que no se encontraron en el inventario para que los ubiquen y los regresen al puesto de trabajo correspondiente, o de lo contrario lo repongan. Este oficio vendrá firmado por la Almacenista General Stefanya Ramírez Lopera, y el jefe de la oficina de Control Interno el Dr. Jaime Santacruz.

Informa la almacenista General Dr. Stefanya Ramírez, que el cronograma se está cumpliendo satisfactoriamente en cuanto a las fechas establecidas y que una vez se termine su ejecución que está programada a terminar en el mes de septiembre del 2026, se procederá a consolidar los resultados obtenidos en un informe, que contendrá el inventario general correspondiente a la vigencia 2026 y que se presentara a finales del mes de diciembre del 2026.

5. CONSUMO DE COMBUSTIBLE. SEGUNDO SEMESTRE 2025.

Se procedió a verificar el consumo de combustible que genera el parque automotor de Pasto Salud ESE, durante el primer semestre de la vigencia 2025.en los siguientes términos:

Se solicito al profesional encargado de ejecutar el Plan Estratégico de Seguridad vial (PESV) los respectivos vóucher que se generaron entre los meses de junio a diciembre de la vigencia 2025, se verifico que cada uno de los vóuchers contenga la fecha en que se cargó el combustible, la cantidad de galones, el valor generado por cada vóucher y la placa del vehículo automotor al que se cargó el respectivo combustible, de igual manera se verifico los vóuchers por concepto de lubricantes filtros y lavado, los cuales se pueden aprecia en los siguientes cuadros:

CONSUMO TOTAL DE COMBUSTIBLE MES DE JUNIO DE 2025				
COMBUSTIBLE	VOUCHERS	TOTAL, GALONES	TOTAL	TOTAL MAS ADMON (12%)
Gasolina	80	298.039	\$ 4.152.227	\$ 4.650.494
Diesel	29	401.470	\$ 3.936.199	\$ 4.408.543
TOTAL	109	699.509	\$ 8.088.426	\$ 9.059.037

CONSUMO LUBRICANTES FILTROS Y OTROS MES DE JUNIO 2025			
TOTAL VOUCHERS	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
7	Cambio de aceite, lavado y cambio de aditivo	\$ 323. 500	\$ 323.500

TOTAL COMBUSTIBLE	\$ 9.059.037
TOTAL LUBRICANTES Y OTROS	\$ 323.500
TOTAL FACTURA MES DE JUNIO 2025	\$ 9.382.537

CONSUMO TOTAL DE COMBUSTIBLE MES DE JULIO DE 2025				
COMBUSTIBLE	VOUCHERS	TOTAL, GALONES	TOTAL	TOTAL MAS ADMON (12%)
Gasolina	42	143.776	\$ 2.011.427	\$ 2.252.798
Diesel	14	200.562	\$ 1.979.545	\$ 2.217.090
TOTAL	56	344.338	\$ 3.990.972	\$ 4.469.889

CONSUMO LUBRICANTES FILTROS Y OTROS MES DE JULIO 2025			
TOTAL VOUCHERS	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
6	Cambio de aceite, lavado y cambio de aditivo	\$ 238.500	\$ 238.500

TOTAL COMBUSTIBLE	\$ 4.469.889 \$
TOTAL LUBRICANTES Y OTROS	\$ 238.500
TOTAL FACTURA MES DE JULIO 2025	\$ 4.708.389

CONSUMO TOTAL DE COMBUSTIBLE MES DE AGOSTO DE 2025				
COMBUSTIBLE	VOUCHERS	TOTAL GALONES	TOTAL	TOTAL, MAS ADMON (12%)
Gasolina	77	273.061	\$ 3.827.820	\$ 4.287.158
Diesel	28	332.480	\$ 3.452.188	\$ 3.866.451.
TOTAL	105	605.541	\$ 7.280.008	\$ 8.153.609

CONSUMO LUBRICANTES FILTROS Y OTROS MES DE AGOSTO 2025			
TOTAL VOUCHERS	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
17	Cambio de aceite, lavado y cambio de aditivo	\$ 722.600	\$ 722.600

TOTAL COMBUSTIBLE	\$ 8.153.609
TOTAL LUBRICANTES Y OTROS	\$ 722.600
TOTAL, FACTURA MES DE AGOSTO 2025	\$ 8.876.209

CONSUMO TOTAL DE COMBUSTIBLE MES DE SEPTIEMBRE DE 2025				
COMBUSTIBLE	VOUCHERS	TOTAL GALONES	TOTAL	TOTAL MAS ADMON (12%)
Gasolina	88	323.811	\$ 4.543.069	\$ 5.088.237
Diesel	34	481.973	\$ 4.822.761	\$ 5.401.492
TOTAL	122	805.784	\$ 9.365.830	\$ 10.489.730

CONSUMO LUBRICANTES FILTROS Y OTROS MES DE SEPTIEMBRE 2025			
TOTAL, VOUCHERS	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
8	Cambio de aceite, lavado y cambio de aditivo	\$ 458.200	\$ 458.200

TOTAL COMBUSTIBLE	\$ 10.489.730
TOTAL LUBRICANTES Y OTROS	\$ 458.200
TOTAL FACTURA MES DE SEPTIEMBRE 2025	\$ 10.947.930

CONSUMO DE COMBUSTIBLE MES DE OCTUBRE DE 2025				
COMBUSTIBLE	BAUCHERS	TOTAL GALONES	TOTAL	TOTAL MAS ADMON (12%)
Gasolina	2	286.860	\$ 4.033.532	\$ 5.088.237
Diesel	35	544.990	\$ 5.623.866	\$ 5.401.492
TOTAL	18	831.850	\$ 9.657.398	\$ 10.816.286

CONSUMO LUBRICANTES FILTROS Y OTROS MES DE OCTUBRE 2025			
TOTAL, VOUCHERS	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
18	Cambio de aceite, lavado y cambio de aditivo	\$ 1.016.324	\$ 1.016.324

TOTAL COMBUSTIBLE	\$ 10.816.286
TOTAL LUBRICANTES Y OTROS	\$ 1.016.324
TOTAL FACTURA MES DE OCTUBRE 2025	\$ 11.832.610

CONSUMO TOTAL DE COMBUSTIBLE MES DE NOVIEMBRE DE 2025

COMBUSTIBLE	VOUCHERS	TOTAL, GALONES	TOTAL	TOTAL, MAS ADMON (12%)
Gasolina	78	263.607	\$ 3.727.414	4.174.704
Diesel	31	415.432	\$ 4.355.972	4.878.689
TOTAL	109	679.039	\$ 8.083.386	9.053.392

CONSUMO LUBRICANTES FILTROS Y OTROS MES DE NOVIEMBRE 2025			
TOTAL VOUCHERS	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
19	Cambio de aceite, lavado y cambio de aditivo	\$ 1.003.200	\$ 1.003.200

TOTAL COMBUSTIBLE	\$ 9.053.392
TOTAL LUBRICANTES Y OTROS	\$ 1.003.200
TOTAL FACTURA MES DE NOVIEMBRE 2025	\$ 10.056.592

CONSUMO TOTAL DE COMBUSTIBLE MES DE DICIEMBRE DE 2025				
COMBUSTIBLE	VOUCHERS	TOTAL, GALONES	TOTAL	TOTAL, MAS ADMON (12%)
Gasolina	77	277.951	\$ 3.930.225	4.401.852
Diesel	31	429.902	\$ 4.363.561	4.887.188
TOTAL	108	707.853	\$ 8.293.786	9.289.040

CONSUMO LUBRICANTES FILTROS Y OTROS MES DE DICIEMBRE 2025			
TOTAL VOUCHERS	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
2	Cambio de aceite, lavado y cambio de aditivo	\$ 71.400	\$ 71.400

TOTAL COMBUSTIBLE	\$ 9.289.040
TOTAL LUBRICANTES Y OTROS	\$ 71.400
TOTAL FACTURA MES DE DICIEMBRE 2025	\$ 9.382.537

Se verifico que los diferentes vouchers por concepto de combustible y lubricantes generados en el segundo semestre de la vigencia 2025 coinciden con los informes mensuales entregados por el profesional encargado del plan estratégico de seguridad vial (PESV) de junio a diciembre de 2025 , es de anotar que además se verifico el contrato 627 del 2026 suscrito el día 18 de julio del 2025 entre la empresa social del estado pasto salud ese y Lubrisur Ltda, cuyo objeto es el : Suministro de combustible: Gasolina corriente o regular, A.C.P.M. o diésel, lubricantes y demás elementos relacionados para el normal funcionamiento y mantenimiento del parque automotor y plantas eléctricas de la Empresa Social del Estado Pasto Salud E.S.E. contrato que se cumplió satisfactoriamente, se evidencia los respectivos pagos, los certificados de supervisión e interventoría, tanto del supervisor como del contratista y el acta de liquidación bilateral del contrato No 627-2025 suscrito el día 24 del mes abril de 2026 firmada por el doctor Diego Fernando Morales, gerente de pasto salud ESE. Carlos Ernesto Chávez Jefe oficina asesora jurídica, Juan Carlos Ojeda Villota, supervisor del contrato y Manuel José Cuellar Represente legal de lubricantes y combustibles del sur – Lubrisur Ltda.

- CONSUMO DE COMBUSTIBLE PRIMER SEMESTRE 2026.

CONSUMO TOTAL DE COMBUSTIBLE MES DE ENERO DE 2026				
COMBUSTIBLE	VOUCHERS	TOTAL, GALONES	TOTAL	TOTAL, MAS ADMON (12%)
Gasolina	84	214.106	\$ 5.214.373	\$ 5.840.098
Diesel	33	214.707	\$ 5.761.144	\$ 6.452.481
TOTAL	117	428.813	\$ 10.975.517	\$ 12. 292.579

CONSUMO LUBRICANTES FILTROS Y OTROS MES DE ENERO 2026

TOTAL VOUCHERS	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
5	Cambio de aceite, lavado y cambio de aditivo	\$ 230.736	\$ 230.736

TOTAL COMBUSTIBLE	\$ 12.292.579
TOTAL LUBRICANTES Y OTROS	\$ 230.736
TOTAL FACTURA MES DE ENERO 2026	\$ 12.523.315

CONSUMO TOTAL DE COMBUSTIBLE MES DE FEBRERO DE 2026				
COMBUSTIBLE	VOUCHERS	TOTAL, GALONES	TOTAL	TOTAL, MAS ADMON (12%)
Gasolina	75	417.887	\$ 5.687.985	\$ 6.427.423
Diesel	30	220.220	\$ 4.358.212	\$ 4.924.780
TOTAL	105	638.107	\$ 10.046.197	\$ 11.352.203

CONSUMO LUBRICANTES FILTROS Y OTROS MES DE FEBRERO 2026			
TOTAL VOUCHERS	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
2	Cambio de aceite, lavado y cambio de aditivo	\$ 107.200	\$ 107.200

TOTAL COMBUSTIBLE	\$ 11.352.203
TOTAL, LUBRICANTES Y OTROS	\$ 107.200
TOTAL FACTURA MES DE FEBRERO 2026	\$ 11.459.403

CONSUMO TOTAL DE COMBUSTIBLE MES DE MARZO DE 2026				
COMBUSTIBLE	VOUCHERS	TOTAL, GALONES	TOTAL	TOTAL, MAS ADMON (12%)
Gasolina	72	2.120.671	\$ 4.058.470	\$ 4.586.071
Diesel	33	244.219	\$ 4.806.394	\$ 5.431.225
TOTAL	107	2.364.890	\$ 8.864.864	\$ 10.017.296

CONSUMO LUBRICANTES FILTROS Y OTROS MES DE MARZO 2026			
TOTAL VOUCHERS	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
19	Cambio de aceite, lavado y cambio de aditivo	\$ 979.600	\$ 979.600

TOTAL COMBUSTIBLE	\$ 10.017.296
TOTAL LUBRICANTES Y OTROS	\$ 979.600
TOTAL, FACTURA MES DE MARZO 2026	\$ 10.996.896

CONSUMO TOTAL DE COMBUSTIBLE MES DE ABRIL DE 2026				
COMBUSTIBLE	VOUCHERS	TOTAL, GALONES	TOTAL	TOTAL, MAS ADMON (12%)
Gasolina	65	2.120.671	\$ 4.058.470	\$ 4.586.071
Diesel	31	244.219	\$ 4.806.394	\$ 5.431.225
TOTAL	96	2.364.890	\$ 8.864.864	\$ 10.017.296

CONSUMO LUBRICANTES FILTROS Y OTROS MES DE ABRIL 2026			
TOTAL VOUCHERS	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
10	Cambio de aceite, lavado y cambio de aditivo	\$ 979.600	\$ 979.600

TOTAL COMBUSTIBLE	\$ 10.017.296
TOTAL LUBRICANTES Y OTROS	\$ 979.600
TOTAL FACTURA MES DE ABRIL 2026	\$ 10.996.896

CONSUMO TOTAL DE COMBUSTIBLE MES DE MAYO DE 2026				
COMBUSTIBLE	VOUCHERS	TOTAL, GALONES	TOTAL	TOTAL, MAS ADMON (12%)
Gasolina	69	222.961.443	\$ 3.428.693	\$ 3.874.423
Diesel	35	385.470.000	\$ 4.971.710	\$ 5.618.032
TOTAL	104	608.431.443	\$ 8.400.403	\$ 9.492.455

CONSUMO LUBRICANTES FILTROS Y OTROS MES DE MAYO 2026			
TOTAL VOUCHERS	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
8	Cambio de aceite, lavado y cambio de aditivo	\$ 266.699	\$ 266.699

TOTAL COMBUSTIBLE	\$ 9.492.455
TOTAL LUBRICANTES Y OTROS	\$ 266.699
TOTAL FACTURA MES DE MAYO 2026	\$ 9.759.154

CONSUMO TOTAL DE COMBUSTIBLE MES DE JUNIO DE 2026				
COMBUSTIBLE	VOUCHERS	TOTAL, GALONES	TOTAL	TOTAL, MAS ADMON (12%)
Gasolina	67	180.706	\$ 2.506.396	\$ 2.832.227
Diesel	35	566.179	\$ 5.933.558	\$ 6.704.921
TOTAL	102	746.885	\$ 8.439.954	\$ 9.537.148

CONSUMO LUBRICANTES FILTROS Y OTROS MES DE JUNIO 2026			
TOTAL, VOUCHERS	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
14	Cambio de aceite, lavado y cambio de aditivo	\$ 695.672	\$ 695.672

TOTAL COMBUSTIBLE	\$ 9.537.148
TOTAL LUBRICANTES Y OTROS	\$ 695.672
TOTAL FACTURA MES DE JUNIO 2026	\$ 10.232.820

Se verifico que los diferentes váuchers por concepto de combustible y lubricantes generados para el primer semestre de la vigencia 2026 coinciden con los informes mensuales entregados por el profesional encargado del plan estratégico de seguridad vial (PESV) de enero a junio de 2026, es de anotar que se verifico el contrato 0001 del 2026 suscrito el día 1 de enero del 2026 entre la empresa social del estado pasto salud ese y Lubrisur Ltda., cuyo objeto es el: Suministro de combustible: Gasolina corriente o regular, A.C.P.M. o diésel, lubricantes y demás elementos relacionados para el normal funcionamiento y mantenimiento del parque automotor y plantas eléctricas de la Empresa Social del Estado Pasto Salud E.S.E. se aclara que el contrato en mención se encuentra actualmente en ejecución, se evidencia acta de prorroga suscrito el día 25 de junio del 2026 , plazo de ejecución del contrato hasta el día 31 de diciembre del 2026.

6- IMPLEMENTACION DE LA POLITICA RESPONSABILIDAD SOCIAL EMPRESARIAL.

La Empresa social del estado Pasto Salud ESE, viene implementando la política de responsabilidad social empresarial, que son directrices o normas que adopta la empresa con un objetivo común que es mejorar su impacto en la sociedad, lo anterior se lo realiza a través de tres ejes de desempeño, social, ambiental y económico , para ello se hace necesario como punto de partida que la empresa realice una autoevaluación, para conocer e identificar su responsabilidad como entidad socialmente responsable.

Durante la vigencia 2025 la entidad viene realizando un diagnóstico que ha permitido la formulación de estrategias y acciones que están consignadas en un cronograma de actividades que pretenden contribuir al desarrollo sostenible de la empresa, el cronograma propuesto para el programa de responsabilidad social de Pasto Salud ESE, se implementa de manera continua para cada vigencia, y sus resultados son definidos dentro del balance social, posteriormente se realiza la evaluación del programa de responsabilidad social empresarial (RSE) para determinar su cumplimiento y finalmente se presenta un reporte periódico de indicadores.

Para la vigencia 2025 se aprobó el cronograma a desarrollar para la implementación de la política de Responsabilidad Social Empresarial.

CRONOGRAMA DE RESPONSABILIDAD SOCIAL EMPRESARIAL 2025

ACTIVIDAD	FECHA ESTIMADA
Aprobación de cronograma para responsabilidad social empresarial vigencia 2025 por el comité	Junio 2025 – julio 2025
Priorización y evaluación indicadores ETHOS por dimensiones de RSE y componentes	Enero 2025 – diciembre 2025
Balance social vigencia 2025	Marzo 2026 – abril 2026
Revisión y evaluación de posibles convenios y articulaciones interdependencias e interinstitucionales por dimensiones del RSE	Junio 2025 – diciembre 2025
Despliegue de balance social vigencia 2024	Abril 2025 - diciembre 2025
Evaluación y toma de correctivos de ejecución balance social vigencia 2025	Mayo 2026
Estrategias comunicaciones, capsulas informativas, banner página web institucional referente a RSE desarrollo estrategias por dimensión, cumplimiento actividades POA.	Abril 2025 – diciembre 2025
Desarrollo reuniones comité de RSE	Mayo 2025 –diciembre 2025

Actualización de la política de responsabilidad empresarial se encuentra disponible en el plan estratégico Institucional 2025 – 2028 “dentro del cual Pasto salud ESE, se compromete a la generación y mantenimiento de relaciones mutuamente beneficiosas en lo social ambiental y económico.

En lo referente al presupuesto comprometido para realizar la política de responsabilidad social empresarial de Pasto Salud ESE, informa la funcionaria encargada de su ejecución, que nunca se ha determinado un rubro específico desde financiera para realizar la responsabilidad social empresarial y como desde este año esta política, hace parte de los objetivos del plan estratégico institucional 2025 – 2028, implicara la asignación de alguna partida, para la vigencia del próximo año.

Es de anotar que las acciones realizadas se pueden consultar en el servidor documental de Pasto Salud ESE, a través de servicios al ciudadano, responsabilidad social empresarial, acciones realizadas con los grupos de interés, en las dimensiones social económica y ambiental y debido a que no se evidencia en el servidor documental más información se solicitó, mediante comunicación oficial del 27 de agosto del 2026 a Secretaria General, enviar el programa desarrollado de responsabilidad social empresarial con su respectivo cronograma y balance social ejecutado de la vigencia 2025 y primer semestre 2026, informa la secretaria general de Pasto Salud ESE, Dra. Carolina Rueda Noguera que el programa y el cronograma se encuentran cargados y disponibles para consulta en el servidor documental en la carpeta de direccionamiento en documentos, que el balance social ejecutado (vigencia 2025) se encuentra publicado en la plataforma Almera e informa que el balance social (primer semestre 2026) se encuentra en fase de consolidación y su entrega está pendiente debido al trámite de modificación de la resolución reglamentaria y a la recolección de la información correspondiente por parte de los lideres de cada uno de los ejes.

Se procedió a verificar en la plataforma ALMERA lo correspondiente al programa de responsabilidad social empresarial, la cual se encuentra contenida en una Carpeta con su nombre y encontramos información que se encuentra subida en la plataforma correspondiente a la vigencia 2024 y 2025, en lo concerniente al comité de responsabilidad social empresarial, se evidencia actas realizadas para la vigencia 2025 y se evidencia para la vigencia 2026 dos actas, la primera un acta de compromisos RSE realizada el día 15 de mayo del 2026, pero esta acta no es muy clara y se encuentra incompleta solo se anexa registro de asistencia, la segunda acta de estrategias fue realizada el 23 de junio del 2026, la cual también no es muy clara no se definen compromisos, al verificar los compromisos muchos presentan seguimientos en cero.

Continuando con la verificación de la política de responsabilidad social en la plataforma ALMERA, en estrategias realizadas en la vigencia 2026 se evidencia notas informativas de actividades como pascotas, gestión ambiental, calendario ambiental, siembra de árboles, donaton de libros entre otros, pero solo es información netamente informativa no se evidencia informes de cada una de las estrategias, llevadas a cabo, lo mismo sucede con los indicadores PIC – IFTH solo se evidencia información para el primer y segundo semestre de la vigencia 2025, sin embargo , al abrir el documento aparece informes de inducción en borrador, con las capacitaciones, es decir no es un informe real se evidencia un informe de inducción del 12 de agosto del 2025, pero no se evidencia información de indicadores PIC – IFTH para la vigencia 2026.

Lo mismo sucede en lo referente a ETHOS, que contiene un autodiagnóstico de responsabilidad, que hace referencia a la solicitud de creación, modificación o eliminación de documentos de fecha 05 de noviembre del 2025, y autoevaluación que contiene la creación de un formato que no se encuentra estandarizado sobre autodiagnóstico de responsabilidad social, se evidencia también el cargue en la plataforma de guías para la elaboración de reportes BIC e instructivo de herramientas de autoevaluación. información correspondiente a la vigencia 2024.

En lo referente a necesidades PIC 2026, se encontró un registro de asistencia de solo dos personas realizado el 19 de diciembre del 2025 pero no se evidencia ningún informe de necesidades, así mismo se evidencia plan de acción para la vigencia 2025, lo mismo que lo referente al POA y al programa de responsabilidad social, sin embargo, no se evidencia información para la vigencia 2026.

De igual manera se evidencia información sobre ETHOS capacitaciones programadas, compras electrónicas. consumo de agua. consumo de energía correspondiente a la vigencia 2025, pero no se evidencia información correspondiente a la vigencia 2026. Siguiendo con la verificación de la política en Almera no se evidencia información del plan de acción, plan de mejoramiento poa RSE, programa RSE y referenciación para la vigencia 2026

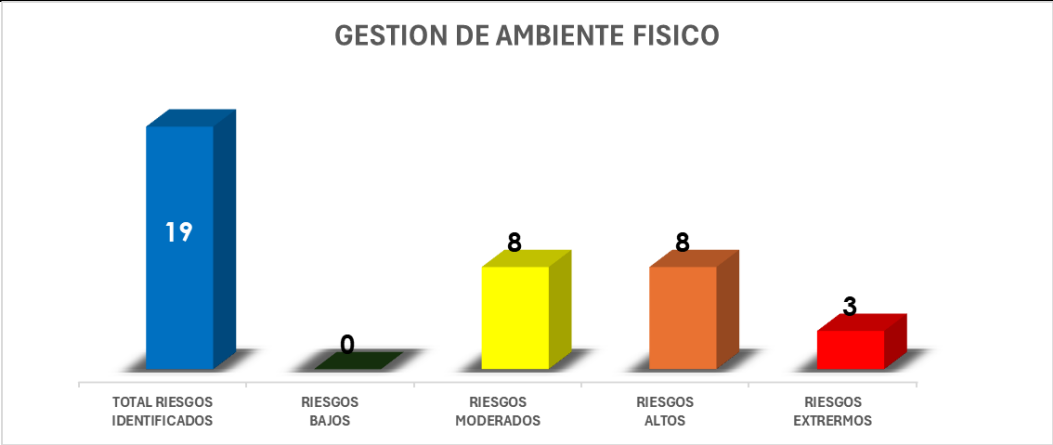
En términos generales podemos afirmar que la información subida en la plataforma ALMERA sobre la política de responsabilidad social empresarial, correspondiente a la vigencia 2025 contiene muchos documentos que no son claros y en muchos casos están subidos incompletos o no corresponden a lo que se afirma contener, además se evidencia que la información correspondiente a la vigencia 2026 no se encuentra subida en la plataforma ALMERA.

7). PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS CON ENFOQUE A RIESGOS. RIESGOS MATERIALIADOS Y SU TRATAMIENTO

RIESGOS IDENTIFICADOS

El número de riesgos que se encuentran identificados se describen a continuación:

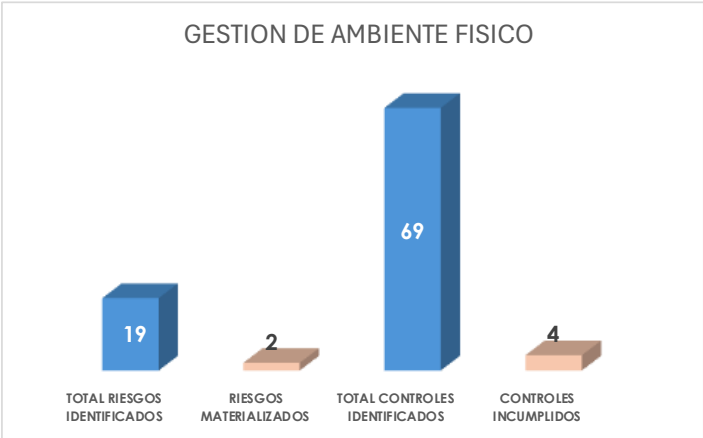
Este punto es informativo, debido a que la auditoria de riesgos se llevo a cabo en el primer semestre de este año 2026 y ya se formulo el plan de mejora.



De acuerdo al seguimiento realizado por la Oficina de Control Interno, se evidencio lo siguiente:

✓ RIESGOS MATERIALIZADOS Y CONTROLES DESVIADOS

Los riesgos materializados y los controles desviados en el segundo semestre 2025, se describen a continuación:



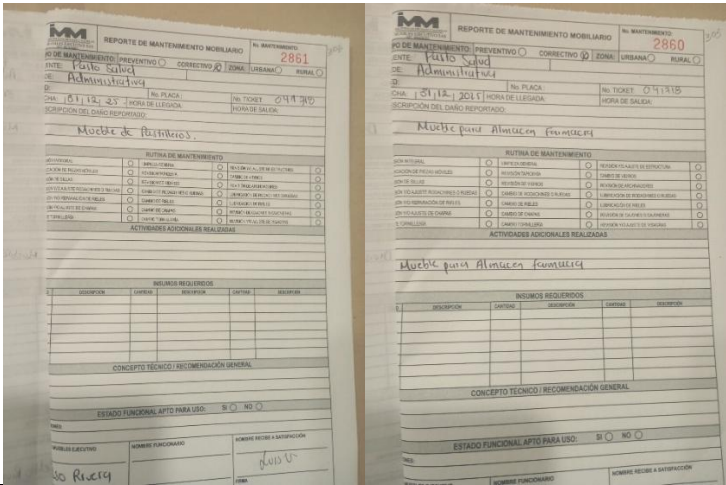
RIESGO MATERIALIZADO	
PROCESO	GESTION DE AMBIENTE FISICO
RIESGO MATERIALIZADO	R9. No continuidad de la prestación del servicio de unidades móviles, ambulancias, motocicletas y lanchas.
ESTADO	MATERIALIZADO
HALLAZGO	Se evidenció la materialización del riesgo teniendo en cuenta que el día 21 de diciembre de 2025 se presentó un accidente de tránsito en el que se vio involucrada una ambulancia institucional (PLACA OAK 424) en ejercicio de sus funciones aproximadamente a las 10:50 am, al colisionar con un vehículo particular Mazda CX-3 color rojo de placas IIN 584 que circulaba en sentido norte – sur en la carrera 33 con calle 18; lo que generó la interrupción del servicio y la indisponibilidad temporal del vehículo, afectando la capacidad de respuesta oportuna en la atención de urgencias y la continuidad en la prestación del servicio de salud. (Se adjunta informe del accidente)

RIESGO MATERIALIZADO	
PROCESO	GESTION DE AMBIENTE FISICO
RIESGO MATERIALIZADO	R15. Incremento de costos y retrasos en los tiempos de ejecución de obras
ESTADO	MATERIALIZADO
HALLAZGO	De acuerdo con el informe de interventoría del 20 de noviembre de 2025 y el acta del comité de contratación del 28 de noviembre de 2025, se identificaron retrasos e incumplimientos en la ejecución del contrato de obra del Centro de Salud Lorenzo de Aldana, los cuales no fueron subsanados oportunamente; adicionalmente, a la fecha de la auditoría el contrato se encuentra en etapa de liquidación con un porcentaje aproximado de incumplimiento del 15,61% que equivale a \$1.555.403.082,19, generando afectación en el cumplimiento de los objetivos institucionales, riesgo de detrimento patrimonial y posibles implicaciones legales y reputacionales para la entidad.

CONTROL DESVIADO	
PROCESO	GESTIÓN DE AMBIENTE FISICO
RIESGO ASOCIADO	R2. Condiciones sanitarias inadecuadas
CONTROLES DESVIADOS	4. La Empresa realiza planes de contingencia para abastecimiento de agua con proveedores externos.
ESTADO	INCUMPLIDO
HALLAZGO	El control se incumple teniendo en cuenta que en los centros de salud ubicados en corregimientos alejados de la zona urbana se presentan de manera recurrente situaciones de desabastecimiento por condiciones climáticas y no se dispone de un plan documentado que permita gestionar estas situaciones, recurriendo únicamente a acciones reactivas como el apoyo del cuerpo de bomberos, lo que puede generar riesgos en las condiciones sanitarias, la continuidad en la prestación de los servicios de salud y el cumplimiento de los estándares de calidad e higiene institucional.

CONTROL DESVIADO	
PROCESO	GESTIÓN DE AMBIENTE FISICO
RIESGO ASOCIADO	R9. No continuidad de la prestación del servicio de unidades móviles, ambulancias, motocicletas y lanchas.
CONTROLES DESVIADOS	2. El profesional universitario realiza seguimiento al cumplimiento del mantenimiento correctivo registrado en el formato GAF-MCA 271 control de mantenimiento correctivo- automotores.
ESTADO	INCUMPLIDO

HALLAZGO	Se evidencia incumplimiento del control definido teniendo en cuenta que la ambulancia identificada con placas OAK-194, registra en el formato GAF-MCA 271 CONTROL DE MANTENIMIENTO CORRECTIVO-AUTOMOTORES seis revisiones correctivas para la vigencia 2025, de las cuales solo cuatro cuentan con soporte documental y corresponden a mantenimientos preventivos; lo anterior evidencia inconsistencias en el registro, falta de organización y ausencia de trazabilidad de los mantenimientos correctivos, afectando el control sobre el estado del vehículo, así como la adecuada supervisión del proveedor, al evidenciarse pagos de mantenimientos correctivos sin contar con los soportes correspondientes.
CONTROL DESVIADO	
PROCESO	GESTIÓN DE AMBIENTE FISICO
RIESGO ASOCIADO	R9. No continuidad de la prestación del servicio de unidades móviles, ambulancias, motocicletas y lanchas.
CONTROLES DESVIADOS	3. Los conductores realizan de manera diaria el alistamiento diario del vehículo y requisitos de operación del vehículo que se registra en el formato GAF-ADV 477 lista de chequeo alistamiento diario de vehículos.
ESTADO	INCUMPLIDO
HALLAZGO	Se revisa las carpetas de las ambulancias y unidades móviles de la empresa, en las cuales los conductores y el personal asistencial responsable de cada turno, deben mantener actualizada la información de los siguientes formatos: - GAF-MCA 271 Control de mantenimiento correctivo - automotores - GAF-CEA 302 Lista de chequeo de ambulancias - mensual - GAF-ADV 477 Lista de chequeo alistamiento diario de vehículos - GU-VDA 479 Listado verificación de dotación ambulancia de urgencias - GU-VMD 565 Recepción y verificación de medicamentos y dispositivos médicos en ambulancias Encontrando lo siguiente: - Ninguna de las carpetas se encuentra organizada por orden cronológico, los formatos están incompletos, no tienen foliación, ni identificador de carpeta, los folios tienen tachones y enmendaduras; lo anterior incumple lo establecido en la Ley 594 de 2000 y la normatividad archivística aplicable. - Los formatos diarios 479, 565 y 477 no son diligenciados de manera completa ni consistente, omitiendo campos, registrando información de forma desordenada e impidiendo verificar el estado real de la dotación y condiciones del vehículo. - El formato 565 tiene modificaciones no autorizadas, pues en el servidor documental reposa la versión 6.0 y en las carpetas revisadas hay formatos con versión 8.0 los cuales tienen varias actualizaciones en diferentes campos y estructura del formato. - Se continua evidenciando falta de lineamientos claros frente a la responsabilidad del control y verificación de medicamentos y dispositivos médicos en las ambulancias, generando ambigüedad entre las áreas involucradas (farmacia, profesional de seguridad vial, enfermeras jefes de servicio), lo que debilita el seguimiento y control de estos insumos, pudiendo generar pérdidas, desabastecimiento o afectaciones en la atención oportuna de los pacientes, así como riesgos en la continuidad y seguridad en la prestación del servicio.
CONTROL DESVIADO	

CONTROL DESVIADO	
PROCESO	GESTIÓN DE AMBIENTE FISICO
RIESGO ASOCIADO	R14. Reposición de elementos devolutivos y de consumo.
CONTROLES DESVIADOS	3. La empresa contratista, realiza el mantenimiento preventivo y correctivos de bienes.
ESTADO	INCUMPLIDO
HALLAZGO	Se evidencia incumplimiento del control e indebida supervisión al contrato de mantenimiento preventivo y correctivo de muebles de la empresa, teniendo en cuenta lo siguiente: - Se identifican incumplimientos en los tiempos de respuesta pactados contractualmente (12 horas), como en el caso de un mantenimiento correctivo de llantas de camilla de cirugía solicitado el 21 de octubre de 2025 y atendido el 29 de octubre de 2025. - La supervisora del contrato manifiesta que no se le ha requerido por parte del área de suministros la evaluación de este proveedor para poder poner en conocimiento los incumplimientos generados y dejar un precedente que se pueda tener en cuenta en el próximo proceso de selección de proveedor para estos mantenimientos. - Los informes y soportes de mantenimiento presentan deficiencias en su diligenciamiento y trazabilidad, evidenciando registros incompletos (más de 50 formatos sin “N°. Placa”), ausencia de identificación de los bienes intervenidos, descripción insuficiente de las actividades realizadas, inconsistencias entre fechas de ejecución y facturación (en la factura del mes de noviembre se paga mantenimiento #5127 realizado el día 2 de diciembre), así como desorganización documental y periodos prolongados sin registros de mantenimiento (27 nov al 9 dic y del 28 oct a 18 nov de la vigencia 2025). 
ACCIÓN INCUMPLIDA	
PROCESO	GESTIÓN DE AMBIENTE FISICO
RIESGO ASOCIADO	R11. No incluir en el contrato de seguros -amparo de bienes de la entidad- los bienes muebles e inmuebles de la entidad conforme a las políticas financieras de la Entidad

ACCIÓN	Secretaria general debe enviar recordatorio para incluir elementos nuevos en póliza vigente de manera periódica
ESTADO	INCUMPLIDA
RESULTADO	No se evidencia cumplimiento de la acción propuesta.

ACCIÓN INCUMPLIDA	
PROCESO	GESTIÓN DE AMBIENTE FISICO
RIESGO ASOCIADO	R14. Reposición de elementos devolutivos y de consumo
ACCIÓN	Implementar el formato lista de chequeo dotación tecnológica y mobiliaria GAF-DTM 521 para realizar el a control de la custodia de elementos asignados en los puestos de trabajo
ESTADO	INCUMPLIDA
RESULTADO	No se evidencia cumplimiento de la acción propuesta.

CONCLUSIONES:

En la adquisición de bienes, entre los cuales están compra de equipos biomédicos, de tecnología, de sistemas, de equipo industrial y uso hospitalario, y productos farmacéuticos se pudo verificar las compras a través de la plataforma BIONEXO.

Para el primer semestre de la vigencia 2026 se han realizado compras a través de la plataforma BIONEXO por valor de \$ 3.673.377,328 contratación directa por valor de \$ 30.368.984,874 y por concepto de convocatoria pública por un valor de \$ 1.266.059.347,72

El proceso de baja de elementos de disposición final de bienes, se lleva a cabo mediante el procedimiento GAF-PD- 133 el objetivo es la disposición final de bienes de manera continua y pertinente para mantener actualizado el inventario institucional, el responsable de llevar a cabo este procedimiento es el almacenista general.

Se presento durante la vigencia 2025 un acta de comité de inventarios realizada el día 25 de agosto de 2025, donde se presenta por parte del almacenista General un listado por un total de 466 elementos para dar de baja dentro de los cuales se encuentran bienes muebles equipos biomédicos y equipos de sistemas que suman un total de \$ 190.569.417,68 pesos mcte. Los anteriores elementos están contenidos dentro de la resolución No 796 del 05 de septiembre de 2025.

Para la vigencia 2026 se realizó un acta de comité de inventarios realizada el día 17 de junio del 2026 donde se presenta por parte de la almacenista general el listado de los elementos a dar de baja, los cuales están contenidos dentro de la resolución 532 del 18 de junio de 2026, por medio de la cual se resuelve dar de baja a un total de 225 más otros elementos de consumo que suman un total de 7.964 elementos.

Se encontró al realizar la verificación de la carpeta física para baja de bienes, formato GAF -BB – 1012 que algunos elementos que se tomaron al azar no contienen el diligenciamiento del formato, incumpliendo el procedimiento GAF- PD 133.

En cuanto al sistema de gestión ambiental, uno de los objetivos específicos es reducir los residuos generados y los costos por su disposición final, el que se realiza a través del plan para la gestión integral de los residuos generados en atención en salud PGIRASA.

En el análisis de los reportes enviados por la oficina ambiental, se evidencia que contienen información muy completa de las cantidades generadas por concepto de residuos, en cada centro de salud mes a mes, concretamente se establece el tipo de residuos que pueden ser: no peligrosos, dentro de los cuales se

identifican los residuos biodegradables, reciclables y ordinarios y por otra parte se establecen los residuos peligrosos, entre los que se identifican, los biosanitarios, anatomopatológicos, cortopunzantes, de animales, fármacos, citotóxicos, químicos corrosivos, reactivos, explosivos, tóxicos, inflamables radiactivos y RAEE.

Se verifico el comportamiento que tuvieron algunos indicadores que permiten evaluar hasta qué punto o en qué medida se están logrando sus objetivos, lo anterior se lo realizo en la plataforma ALMERA, verificando los siguientes indicadores: destinación de incineración, destinación relleno sanitario, destinación reciclaje y segregación en la fuente, de donde se concluye que todos cumplieron con la meta establecida, lo que significa que se está cumpliendo satisfactoriamente con los objetivos propuestos durante la vigencia 20205 y primer trimestre 2026

Sobre el manejo de inventarios, es de anotar que se realizó la actualización del inventario 2025, que inicio en el mes de mayo y termino en el mes de diciembre del 2025, en el informe se concluye que se verificaron un total de 235 ambientes de trabajo donde no se encontraron un total de 1.204 elementos y se procedió a informar a cada responsable que los elementos que no se encuentren en el ambiente se le enviara oficio a cada responsable para que encuentre los elementos o los repongan y si no dan respuesta oportuna al comunicado, este se reportará a control disciplinario para su competencia. Actualmente se está llevando a cabo la actualización del inventario 2026.

En lo referente al consumo de combustible, se verifico los váuchers y facturas generadas por concepto de compra de Combustible lubricantes y otros, generadas durante el segundo semestre de la vigencia 2025 y primer semestre de la vigencia 2026, posteriormente se constató que los valores generados coinciden con los reportes presentados por el profesional encargado del manejo del Plan estratégico de seguridad vial (PESV) , los cuales se resumieron en cuadros mensuales que se presentaron en este informe.

En lo referente a la política de responsabilidad social empresarial, que son directrices o normas que adopta la empresa con un objetivo común que es mejorar su impacto en la sociedad, esta se lo realiza a través de tres ejes de desempeño, social, ambiental y económico, al realizar una revisión de la información solicitada, se evidencia que muchas actividades se están ejecutando durante la vigencia 2025 de acuerdo al cronograma establecido, entre las que se encuentran, aprobación por parte del comité del cronograma para responsabilidad social empresarial, priorización y evaluación de indicadores ETHOS por dimensiones de la política de responsabilidad social empresarial y sus componentes, balance social , Evaluación y toma de correctivos de ejecución balance social vigencia 2025. Sin embargo, no se evidencia información para la vigencia 2026

HALLAZGOS

ALMACEN GENERAL.

1- Se evidencia que en el inventario realizado en la vigencia 2025, no se encontraron 1.204 elementos registrados, distribuidos en 235 ambientes físicos de la entidad. Esta situación fue verificada con base en los registros del sistema de inventarios y el recorrido de inspección realizado en las respectivas dependencias.

2- Se evidencia que en la carpeta física que contiene las fichas técnicas de los elementos que se dan de baja vigencia 2025, no se encontró el diligenciamiento del formato GAF -BB 102 para los elementos bomba de infusión identificado con la placa 250580 y sensor de monitoreo remoto de temperatura identificado con la placa 238383 incumpliendo el procedimiento GAF – PD 133 disposición final de bienes.

POLITICA DE RESPONSABILIDAD SOCIAL EMPRESARIAL

3.- No se evidencia información correspondiente a la política de responsabilidad social empresarial para el primer semestre de la vigencia 2026 lo anterior, puede generar pérdida de confianza en los grupos de interés e impactos negativos al interior de la empresa.

RECOMENDACIONES

BAJA DE ELEMENTOS

-Se recomienda que la carpeta física que contiene la ficha técnica de los elementos a dar de baja sea ordenada de acuerdo al número de placa y/o por orden alfabético del elemento, debido a que actualmente se

encuentra ordenada de acuerdo a las características del bien, lo que dificulta encontrar un determinado elemento que se desea verificar.

IMPLEMENTACION DE LA POLITICA RESPONSABILIDAD SOCIAL EMPRESARIAL.

-Se recomienda a secretaria general, oficina encargada de ejecutar la política de responsabilidad social empresarial realizar una depuración de la información que se encuentra subida en la plataforma ALMERA ya que se evidencia que muchos documentos no están subidos debidamente y presentan información incompleta.

FORTALEZAS

ELABORO:	IVAN BURBANO P.	FECHA	10 de septiembre de 2026
REVISADO PÓR:	JAIME ALBERTO SANTACRUZ S	FECHA	10 de septiembre de 2026