

103-25-38-011-2026

La Plata, 24 de marzo de 2026

## **INFORME DE AUDITORÍA PROCESO DE CONTRATACIÓN**

### **Objetivo:**

Evaluar integralmente la gestión contractual en las etapas precontractual, contractual y poscontractual, asegurando el cumplimiento de la normativa vigente, los procesos establecidos y los lineamientos internos; verificar el registro oportuno y constante de la información en el Sistema Electrónico de Contratación Pública SECOP II y SIA observa; además, analizar las acciones de mejoramiento continuo para identificar fortalezas y oportunidades de mejora.

### **METODOLOGÍA:**

Teniendo como insumo la relación de contratos realizados durante el 1 de septiembre de 2025 al 16 de marzo de 2026, se tomó una muestra aleatoria de la contratación para verificar el cumplimiento en el proceso de contratación aprobado en la ESE San Sebastián, según el documento GPC-C-FO-01 relacionado con la descripción de las actividades del ciclo PHVA.

### **ALCANCE:**

La auditoría se realiza del 17 al 24 de marzo de 2026, a cada uno de los expedientes contractuales seleccionados en la muestra aleatoria; donde se evaluará la gestión contractual y sus requisitos en las etapas precontractual, contractual y post contractual según muestra seleccionada; en el tiempo comprendido entre el 01 de septiembre 2025 y el 16 de marzo 2026, en todas sus modalidades. Así mismo se verificará que se cumpla con la normatividad aplicable, los procesos, los lineamientos internos, el registro oportuno y constante de la información en el Sistema Electrónico de Contratación Pública - SECOP II, y SIA observa.

### **DATOS GENERALES:**

En concordancia con el Plan anual de Auditorías aprobado por parte del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, se realizó auditoría al proceso de contratación, partiendo de la relación de contratos elaborados y de los soportes de la contratación que fue objeto de revisión, acorde a la muestra aleatoria realizada, por medio del formato de muestreo aleatorio simple de la contraloría general de la república.

- De un universo de 338 contratos suscritos durante los meses de septiembre a diciembre de 2025, y enero hasta el 16 de marzo de 2026, Se seleccionó la muestra de auditoría, a partir de contratos remitidos por el proceso de contratación, en las diferentes modalidades contractuales. La selección se efectuó mediante el formato de muestreo aleatorio simple de la contraloría general de república aplicando un nivel de confianza de 90% y un margen de error de 6%, lo que resulto en una muestra de 27 contratos seleccionados de forma aleatoria.

CÁLCULO DE LA MUESTRA	
<b>AUDITORÍA:</b>	
<b>Muestreo Aleatorio Simple para estimar la proporción de una población</b>	
Proceso	CONTRATACION
Sujeto ó Punto de Control:	
Cálculo de la muestra para:	contratos sep-dic 2025 a 16 de marzo 2026
Período Evaluado:	01/09/2025 al 16/03/2026
Preparado por:	Amalfi castiblanco
Fecha:	24/03/2026
Revisado por:	control interno
Fecha:	24/03/2026
<b>INGRESO DE PARÁMETROS</b>	
Tamaño de la Población (N)	338
Error Muestral (E)	6%
Proporción de Éxito (P)	4%
Nivel de Confianza	90%
Nivel de Confianza (Z) (1)	1.645
<b>TAMAÑO DE LA MUESTRA</b>	
Fórmula	29
Muestra Óptima	27
<p><b>Formula para poblaciones infinitas</b></p> $n = \frac{z^2 * P * Q}{E^2}$ <p><b>Formula para poblaciones finitas</b></p> $n = \frac{P * Q * z^2 * N}{N * E^2 + z^2 * P * Q}$ <p>Z= Valor de la distribución normal estándar de acuerdo al nivel de confianza E= Error de muestreo (precisión) N= Tamaño de la Población P= Proporción estimada Q= 1-P</p>	

Fuente: Contraloría General de la República. Contraloría Delegada para el Sector Social. Agosto 2011

Se evidencia la publicación en página web institucional del plan a anual de adquisiciones para la vigencia 2025 y 2026 en el enlace <https://esesansebastianph.gov.co/plan-anual-de-compras/>.

La relación de los contratos seleccionados es:

CONTRATO	FECHA	CONTRATISTA	IDENTIFICACION	OBJETO DEL CONTRATO	VALOR	TERMINACIÓN
340	1-sep-25	GIANELLA MERCEDES PERDOMO CASTILLO	1.004.075.115	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES DE PSICOLOGÍA PARA LA CONFORMACIÓN Y OPERACIÓN DE LOS EQUIPOS BÁSICOS EN SALUD DE LA E.S.E SAN SEBASTIÁN DE LA PLATA (ZONA RURAL), DE CONFORMIDAD CON LAS DIRECTRICES IMPARTIDAS POR EL MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCIÓN SOCIAL	\$ 3.000,000	31/10/2025
344	2-sep-25	ESTEFHANIA SILVA GARCIA	1.193.461.132	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES DE ENFERMERÍA PARA LA CONFORMACIÓN Y OPERACIÓN DE LOS EQUIPOS BÁSICOS EN SALUD DE LA E.S.E SAN SEBASTIÁN DE LA PLATA, DE CONFORMIDAD CON LAS DIRECTRICES IMPARTIDAS POR EL MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCIÓN SOCIAL – RESOLUCIÓN 709	\$ 32,000,000	30/12/2025
349	4-sep-25	MARINELA COTACIO BASTOS	36.382.525	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTIÓN COMO AUXILIAR DE ENFERMERÍA PARA LA CONFORMACIÓN Y OPERACIÓN DE LOS EQUIPOS BÁSICOS EN SALUD DE LA E.S.E SAN SEBASTIÁN DE LA PLATA (ZONA RURAL), DE CONFORMIDAD CON LAS DIRECTRICES IMPARTIDAS POR EL MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCIÓN SOCIAL	\$ 9,000,000	8/12/2025
374	10-sep-25	AYDE YOHANNA QUINAYAS ORDOÑEZ	1.081.419.265	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTIÓN COMO AUXILIAR DE ENFERMERÍA PARA LA CONFORMACIÓN Y OPERACIÓN DE LOS EQUIPOS BÁSICOS EN SALUD DE LA E.S.E SAN SEBASTIÁN DE LA PLATA (ZONA RURAL), DE CONFORMIDAD CON LAS DIRECTRICES IMPARTIDAS POR EL MINISTERIO	\$ 12,000,000	30/12/2025
402	29-sep-25	MARIA DEL PILAR GARZON LIZCANO	1.081.411.330	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTIÓN COMO AUXILIAR DE ENFERMERÍA PARA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE INTERVENCIONES COLECTIVAS MUNICIPAL A CARGO DE LA E.S.E SAN SEBASTIÁN DEL MUNICIPIO DE LA PLATA (H)	\$ 5,900,000	30/11/2025
416	1-oct-25	GREMIO ASISTENCIAL Y ADMINISTRATIVO DE LA SALUD "GREADSA"	900.465.544-5	PRESTACIÓN DE SERVICIOS MEDIANTE LA EJECUCIÓN DE PROCESOS O SUBPROCESOS, TOTALES O PARCIALES DE: CONSULTA EXTERNA, URGENCIAS, HOSPITALIZACIÓN, SALA DE PARTO EN SEDE BELÉN; IAMI; CONDUCTORES DE AMBULANCIA; ATENCIÓN AMBULATORIA; PROCESO MISIONAL Y ADMINISTRATIVO A LA GESTIÓN DE LA E.S.E SAN SEBASTIÁN DE LA PLATA – HUILA	\$ 300,081,178	31/10/2025
448	20-oct-25	CRISTIAN DAVID LOSADA CASTRO	1.081.420.675	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTIÓN COMO AUXILIAR DE FACTURACIÓN EN LA OPERACIÓN DE LOS EQUIPOS BÁSICOS EN SALUD DE LA E.S.E SAN SEBASTIÁN DE LA PLATA, DE CONFORMIDAD CON LAS DIRECTRICES IMPARTIDAS POR EL MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCIÓN SOCIAL – RESOLUCIÓN 709 DE 2025	\$ 9,000,000	30/12/2025
456	22-oct-25	CINDY XIOMARA SUAREZ EMBUS	1.081.403.836	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTIÓN COMO AUXILIAR DE ENFERMERÍA PARA LA CONFORMACIÓN Y OPERACIÓN DE LOS EQUIPOS BÁSICOS EN SALUD DE LA E.S.E SAN SEBASTIÁN DE LA PLATA (ZONA RURAL), DE CONFORMIDAD CON LAS DIRECTRICES IMPARTIDAS POR EL MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCIÓN SOCIAL - RESOLUCIÓN 709 DE 2025.	\$ 9,000,000	30/12/2025
467	29-oct-25	FABIOLA RODRIGUEZ SONS	36.382.948	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTIÓN COMO AUXILIAR DE ENFERMERÍA PARA LA CONFORMACIÓN Y OPERACIÓN DE LOS EQUIPOS BÁSICOS EN SALUD DE LA E.S.E SAN SEBASTIÁN DE LA PLATA (ZONA RURAL), DE CONFORMIDAD CON LAS DIRECTRICES IMPARTIDAS POR EL MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCIÓN SOCIAL - RESOLUCIÓN 709 DE 2025.	\$ 6,100,000	30/12/2025
475	30-oct-25	LAURA DANIELA LOPEZ MEDINA	1.007.300.969	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTIÓN COMO AUXILIAR DE ENFERMERÍA PARA LA CONFORMACIÓN Y OPERACIÓN DE LOS EQUIPOS BÁSICOS EN SALUD DE LA E.S.E SAN SEBASTIÁN DE LA PLATA (ZONA RURAL), DE CONFORMIDAD CON LAS DIRECTRICES IMPARTIDAS POR EL MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCIÓN SOCIAL - RESOLUCIÓN 709 DE 2025.	\$ 6,000,000	30/12/2025
479	11-nov-25	VALENTINA ARIAS MORENO	1.082.802.447	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTIÓN COMO AUXILIAR DE ENFERMERÍA PARA LA CONFORMACIÓN Y OPERACIÓN DE LOS EQUIPOS BÁSICOS EN SALUD DE LA E.S.E SAN SEBASTIÁN DE LA PLATA (ZONA RURAL), DE CONFORMIDAD CON LAS DIRECTRICES IMPARTIDAS POR EL MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCIÓN SOCIAL - RESOLUCIÓN 709 DE 2025.	\$ 4,900,000	30/12/2025
485	19-nov-25	SHIRLY YULIANA MENZA CASTRO	1.081.392.216	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTIÓN COMO AUXILIAR DE FACTURACIÓN EN LA OPERACIÓN DE LOS EQUIPOS BÁSICOS EN SALUD DE LA E.S.E SAN SEBASTIÁN DE LA PLATA, DE CONFORMIDAD CON LAS DIRECTRICES IMPARTIDAS POR EL MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCIÓN SOCIAL – RESOLUCIÓN 709 DE 2025	\$ 4,200,000	30/12/2025
491	26-nov-25	LUCY PAOLA TORRES TRUJILLO	55.130.447	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTIÓN COMO AUXILIAR DE ENFERMERÍA PARA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE INTERVENCIONES COLECTIVAS A CARGO DE LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SAN SEBASTIÁN DEL MUNICIPIO DE LA PLATA (H)	\$ 3.433.333	31/12/2025
501	1-dic-25	LUIS FERNANDO GONZALEZ CAMPO	12.283.878	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTIÓN COMO TÉCNICO AMBIENTAL PARA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE INTERVENCIONES COLECTIVAS MUNICIPAL A CARGO DE LA E.S.E. SAN SEBASTIÁN DEL MUNICIPIO DE LA PLATA (H)	\$ 4,410,000	30/12/2025

510	5-dic-25	OLIMPO ANDRADE FALLA	1.081.410.903	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES DE ENFERMERÍA PARA LA CONFORMACIÓN Y OPERACIÓN DE LOS EQUIPOS BÁSICOS EN SALUD DE LA E.S.E SAN SEBASTIÁN DE LA PLATA (ZONA RURAL), DE CONFORMIDAD CON LAS DIRECTRICES IMPARTIDAS POR EL MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCIÓN SOCIAL – RESOLUCIÓN 709	\$ 6.666.650	30/12/2025
520	10-dic-25	FLEMING BIOMÉDICA S.A.S	830130882	SUMINISTRO DE INSUMOS Y REACTIVOS NECESARIOS PARA EL PROCESAMIENTO DE TOMA Y LECTURA DE MUESTRAS DE LABORATORIO, DE CONFORMIDAD CON LAS ESPECIFICACIONES DE LA E.S.E SAN SEBASTIÁN DE LA PLATA - HUILA.	\$ 170.000.000	HASTA AGOTAR PRESUPUESTO
527	26-dic-25	AVANTAGE HEALTH SYSTEM S.A.S	901.031.719-8	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE UN SISTEMA INTEGRADO DE INFORMACIÓN RIS- PACS EN MODALIDAD SaaS EN LA E.S.E SAN SEBASTIÁN DE LA PLATA	\$ 3.000.000	
4	01-ene-2026	ASESORIAS, ANALISIS, DISEÑO, DESARROLLO Y SISTEMATIZACION ADYSNET	900141450	ACTUALIZAR, REALIZAR MANTENIMIENTO Y SOPORTE AL SOFTWARE SIIGHOS PLUS Y LA RESPECTIVA BASE DE DATOS DE LA ESE SAN SEBASTIAN DE LA PLATA - HUILA	\$ 17.490.000	31/03/2026
19	07-ene-2026	COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE LA PLATA HUILA	800175611	SUMINISTRO DE COMBUSTIBLES, Y LUBRICANTES, PARA EL CONSUMO DE LOS DIFERENTES VEHÍCULOS PERTENECIENTES AL PARQUE AUTOMOTOR DE LA ENTIDAD, O EL REQUERIDO PARA ACTIVIDADES EN LAS GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y OBJETO MISIONAL DE LA E.S.E SAN SEBASTIÁN DE LA PLATA	\$ 20.000.000	HASTA AGOTAR PRESUPUESTO
24	26-ene-2026	ISMAEL MUÑOZ PERDOMO	83.088.019	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO A LOS VEHÍCULOS QUE COMPONEN EL PARQUE AUTOMOTOR DE LA E.S.E SAN SEBASTIÁN DE LA PLATA HUILA	\$ 50.000.000	HASTA AGOTAR PRESUPUESTO
30	03-feb-2026	JULIAN ALBERTO ANDRADE GUERRERO	80.096.754	SUMINISTRO DE MEDICAMENTOS DE ACUERDO A LOS REQUERIMIENTOS DE LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SAN SEBASTIÁN DEL MUNICIPIO DE LA PLATA (H)	\$ 200.000.000	HASTA AGOTAR PRESUPUESTO
40	17-feb-2026	YORSALI QUINTERO PECHENE	1014264371	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTIÓN COMO AUXILIAR DE ENFERMERÍA PARA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE INTERVENCIONES COLECTIVAS MUNICIPAL A CARGO DE LA E.S.E SAN SEBASTIÁN DEL MUNICIPIO DE LA PLATA (H)	\$ 9.165.000	18/05/2026
50	26-feb-2026	KAREN TATIANA MUÑOZ GOMEZ	1113693413	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES DE ENFERMERÍA EN LA ESE SAN SEBASTIÁN DE LA PLATA – HUILA, ZONA RURAL, EN EJECUCIÓN DE LA RESOLUCIÓN 002524 DE 2025	\$ 9.313.996	16/04/2026
65	26-feb-2026	YULIA TATIANA LISCANO TELLEZ	55131543	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTIÓN COMO AUXILIAR DE ENFERMERÍA EN LA E.S.E SAN SEBASTIAN DE LA PLATA - HUILA, EN EJECUCIÓN DE LA RESOLUCIÓN 002524 DE 2025	\$ 4.194.031	16/04/2026
82	27-feb-2026	FABIOLA RODRIGUEZ SONS	36382948	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTIÓN COMO AUXILIAR DE ENFERMERÍA EN LA E.S.E SAN SEBASTIAN DE LA PLATA - HUILA, EN EJECUCIÓN DE LA RESOLUCIÓN 002524 DE 2025	\$ 4.194.031	16/04/2026
94	10-mar-26	MARGARITA ROSA TORO PEREZ	33218549	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES DE ENFERMERÍA PARA LA CONFORMACIÓN Y OPERACIÓN DE LOS EQUIPOS BÁSICOS EN SALUD DE LA E.S.E SAN SEBASTIÁN DE LA PLATA (ZONA RURAL), DE CONFORMIDAD CON LAS DIRECTRICES IMPARTIDAS POR EL MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCIÓN SOCIAL – RESOLUCIÓN 709		
100	10-mar-26	JENNIFER ANDREA CONTA SANCHEZ	1004248016	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES DE PSICOLOGÍA PARA LA CONFORMACIÓN Y OPERACIÓN DE LOS EQUIPOS BÁSICOS EN SALUD DE LA E.S.E SAN SEBASTIAN DE LA PLATA (ZONA RURAL), DE CONFORMIDAD CON LAS DIRECTRICES IMPARTIDAS POR EL MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCIÓN SOCIAL		

FUENTE: Gestión jurídica

- Se evidencia la existencia de documentación precontractual y contractual completa, incluyendo todas las firmas requeridas y los documentos adjuntos en su totalidad, cumpliendo con la normatividad aplicable.
- Los documentos indispensables para etapa precontractual y contractual, tales como Hojas de vida, propuestas, estudios técnicos, acta de inicio, contrato, RP, CDP se encuentran completos y debidamente firmados por las partes correspondientes.
- Todos los procedimientos y actividades se llevaron a cabo conforme a lo estipulado en el estatuto de Contratación, que establece las directrices y protocolos a seguir para asegurar una gestión eficiente y transparente.
- La ESE cumple adecuadamente con la normatividad aplicable en la disposición y presentación de la documentación precontractual y contractual. Sin embargo se debe trabajar en la mejora de la etapa pos-contractual, asegurando que toda la

información correspondiente repose de manera ordenada en los expedientes de cada contrato, incluyendo los informes de ejecución y supervisión.

- Se evidencia la integridad y completitud de los documentos revisados, lo que garantiza la transparencia y legalidad de los procesos de contratación evaluados, conforme a la Ley 80 de 1993. Los contratos incorporan cláusulas específicas como las de cumplimiento de obligaciones, penalidades por incumplimiento (art. 32 Ley 80), reportes periódicos que aseguran el cabal cumplimiento por parte de los contratistas, mediante mecanismos de supervisión y control.
- El valor de la contratación de bienes y servicios del 01 septiembre al 31 de diciembre de 2025 fue por valor de \$4.357.547.630 con total de 192 contratos celebrados que incluyen contratos para equipos básico en salud plasmado en el Plan Anual de Adquisiciones 2025
- El valor de la contratación de bienes y servicios del 1 de enero al 16 de marzo de 2026 fue por un valor de \$4.073.221.567 con un total de 150 contratos celebrados que incluyen contratos para equipos básico en salud plasmado en el Plan Anual de Adquisiciones 2026, representando un 24.6% del presupuesto de la vigencia 2026
- Los contratos objeto de la revisión, los cuales fueron escogidos de manera aleatoria, tienen los documentos definidos en las fases precontractual, contractual. La fase postcontractual, al momento de la auditoría, para algunos contratos no se ha cumplido.
- Se debe trabajar de manera articulada con la oficina de gestión financiera para integrar la fase post-contractual en los contratos terminados, ya que actualmente se maneja de forma separada entre la oficina jurídica y la oficina financiera.
- Se realizó revisión de la publicación de los contratos seleccionados en la plataforma del SECOP II, la cual se verifico que estaba dentro de los tres días siguientes a su expedición indicados en el Decreto 1082 de 2015 artículo 2.2.1.1.1.7.1. evidenciado su publicación oportuna.
- Los contratos que fueron objeto de revisión, a la fecha de la auditoría se habían rendido en la plataforma SIA OBSERVA dentro de los 10 días calendarios del mes siguiente a la suscripción del contrato, solo el contrato 340 del 1 de septiembre del 2025 estaba fuera de los tiempos, ya que la plataforma se encontraba fuera de servicio y por ese motivo no se cumplió con el tiempo de publicación.
- Se debe realizar una revisión a la matriz de riesgos incluida en los estudios previos, ya que se evidencia que los riesgos definidos están siendo asignados a varios contratos, lo que diluye las responsabilidades específicas y puede comprometer la adecuada gestión, evaluación de impactos y aplicación de tratamientos diferenciados por cada contrato

## CONCLUSIÓN:

Se evidencio en la auditoria un alto nivel de cumplimiento en las fases precontractual y contractual, con documentación completa, firmas requeridas y publicación oportuna en SECOP II y SIA OBSERVA, alineada con la Ley 80 de 1993, el Decreto 1082 de 2015 y el Estatuto de Contratación. Durante los periodos evaluados (septiembre-diciembre 2025 y enero-marzo 2026), se celebraron 342 contratos por un valor total de \$8.430.769.197, representando una gestión eficiente y transparente que incorpora mecanismos de supervisión como cláusulas de penalidades y reportes periódicos. No obstante, se identifican oportunidades de mejora en la fase post-contractual, donde existe dispersión de información entre oficinas jurídica y financiera, así como en la matriz de riesgos de estudios previos, que requiere mayor especificidad por contrato para fortalecer la gestión de responsabilidades e impactos.

## RECOMENDACIONES

- Articular procesos con la oficina de gestión financiera para integrar la fase post-contractual en expedientes unificados.
- Revisar y personalizar la matriz de riesgo en los estudios previos.
- Realizar el cargue oportuno de los expedientes en las plataformas de secop ii y sia observa
- Revisar las Hojas de vida de los contratistas, las cuales carecen de la firma del líder de recursos humanos, que bajo gravedad de juramento certifica que los datos anotados en el formato único de hoja de vida son veraces.



AMALFI STELLA CASTIBLANCO M.  
Asesor de Control Interno