

103-25-38-030-2026

La Plata, 21 de agosto de 2026

INFORME DE AUDITORÍA PROCESO DE CONTRATACIÓN

Objetivo:

Evaluar de manera independiente, objetiva e integral la gestión contractual de la institución en las etapas precontractual, contractual y poscontractual, con el fin de verificar el cumplimiento de la normativa vigente, los procedimientos establecidos y los lineamientos internos aplicables a la adquisición de bienes y servicios; comprobar el registro oportuno, completo y permanente de la información en las plataformas SECOP II y SIA Observa; y analizar las acciones de mejoramiento continuo, identificando fortalezas, riesgos y oportunidades de mejora que contribuyan a mitigar impactos legales, optimizar el uso de los recursos y fortalecer el cumplimiento eficiente y eficaz de la misión institucional y la prestación de un servicio de calidad.

METODOLOGÍA:

Teniendo como insumo la relación de contratos realizados durante el 1 de abril al 31 de julio 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 13 al 21 de agosto 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 abril al 31 de julio de 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 93 contratos suscritos durante los meses de abril a julio 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 óptima de 22 contratos seleccionados de forma aleatoria.

CÁLCULO DE LA MUESTRA	
AUDITORÍA:	
Muestreo Aleatorio Simple para estimar la proporción de una población	
Proceso	CONTRATACION
Sujeto ó Punto de Control:	
Cálculo de la muestra para:	contratos 01 de abril al 31 de julio de 2026
Período Evaluado:	01/04/2026 al 31/07/2026
Preparado por:	Amalfi castiblanco
Fecha:	11/08/2026
Revisado por:	control interno
Fecha:	18/08/2026
INGRESO DE PARÁMETROS	
Tamaño de la Población (N)	93
Error Muestral (E)	6%
Proporción de Éxito (P)	4%
Nivel de Confianza	90%
Nivel de Confianza (Z) (1)	1.645
TAMAÑO DE LA MUESTRA Fórmula 29 Muestra Óptima 22	
Formula para poblaciones infinitas $n = \frac{Z^2 * P * Q}{E^2}$	
Formula para poblaciones finitas $n = \frac{P * Q * Z^2 * N}{N * E^2 + Z^2 * P * Q}$	
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	

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 2026 en el enlace <https://esesansebastianlph.gov.co/plan-anual-de-compras/> y la relación de los contratos del primer y segundo trimestre del 2026, <https://esesansebastianlph.gov.co/contratacion/>

La relación de los contratos seleccionados es:

CONTRATO	FECHA CONTRATO	CONTRATISTA	IDENTIFICACION	OBJETO DEL CONTRATO	VALOR	ACTA DE INICIO	TERMINACIÓN
186	1-abr-26	LAURA STHEFANIA YUCO SALAS	1,081,406,801	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES DE APOYO TÉCNICO AL PROCESO DE VENTA DE SERVICIOS EN SALUD DE LA ESE SAN SEBASTIÁN DE LA PLATA – HUILA	\$ 13,500,000	1/04/2026	30/06/2026
190	1-abr-26	ANYELA CANDELA CHARRIA	36381227	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES DE CONTADURÍA PÚBLICA, PARA EL APOYO DE LOS PROCESOS FINANCIEROS – CONTABLES DE LA ESE SAN SEBASTIÁN DE LA PLATA	\$ 12,000,000	1/04/2026	30/06/2026
195	1-abr-26	DAC INGENIERIAS Y CONSULTORIAS S.A.S	901.346.076	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE MANTENIMIENTO, SOPORTE Y ADMINISTRACIÓN A TODO COSTO DE UNA RED INALÁMBRICA DE RADIO ENLACE DE TELECOMUNICACIONES PARA GARANTIZAR LA CONECTIVIDAD Y OPERATIVIDAD DE LAS SEDES DE LA ESE SAN SEBASTIÁN DE LA PLATA - HUILA	\$ 21,450,000	1/04/2026	30/06/2026
198	1-abr-26	CAMILO ANDRES GUZMAN TORRES	83,040,705	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES DE ASESORÍA JURÍDICA EN MATERIA ADMINISTRATIVA Y CONTRACTUAL A LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SAN SEBASTIAN DE LA PLATA - HUILA	\$ 16,500,000	1/04/2026	30/06/2026
201	7-abr-26	SERGIO FERNAN ALONSO CARVAJAL	12279402	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES DE APOYO ADMINISTRATIVO PARA LA CONFORMACIÓN Y OPERACIÓN DE LOS EQUIPOS BÁSICOS EN SALUD DE LA E.S.E SAN SEBASTIAN DE LA PLATA, DE CONFORMIDAD CON LAS DIRECTRICES IMPARTIDAS POR EL MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCIÓN SOCIAL RESOLUCIÓN 0709 DE 2025	\$ 10,500,000	8/04/2026	7/07/2026
204	8-abr-26	MAGDA JOHANNA YASNO CHAVARRO	55130848	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTIÓN COMO LÍDER Y/O GESTOR COMUNITARIO PARA LA CONFORMACIÓN Y OPERACIÓN DE LOS EQUIPOS BÁSICOS EN SALUD DE LA E.S.E SAN SEBASTIAN DE LA PLATA, DE CONFORMIDAD CON LAS DIRECTRICES IMPARTIDAS POR EL MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCIÓN SOCIAL – RESOLUCIÓN 709 2025-.	\$ 7,500,000	10/04/2026	9/07/2026
210	20-abr-26	ANA CECILIA MEDINA VIDAL	34,541,411	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA TOMA DE ECOGRAFIAS OBSTÉTRICAS EN LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SAN SEBASTIÁN DE LA PLATA HUILA	\$ 10,000,000	20/04/2026	HASTA AGOTAR PRESUPUESTO
211	21-abr-26	RADPROCT S.A.S	800162425	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE DOSIMETRIA PARA EL SERVICIO DE RAYOS X DE LA E.S.E SAN SEBASTIÁN DE LA PLATA - HUILA	\$ 786,944	29/04/2026	31/12/2026
217	30-abr-26	ASOCIACION SUR OCCIDENTE HUILENSE JN	901801894	PRESTACION DE SERVICIOS DE ASEO, LIMPIEZA, DESINFECCIÓN, ORIENTADORES Y MATENIMIENTO PARA LA ESE SAN SEBASTIÁN DE LA PLATA – HUILA	\$ 103,015,251	1/05/2026	31/05/2026

Nit. 813.002.872-4

220	30-abr-26	LUZ NELLY RADA BELTRAN	36382691	PRESTACION DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTION COMO AUXILIAR DE ENFERMERIA PARA LA CONFORMACION Y OPERACION DE LOS EQUIPOS BASICOS EN SALUD DE LA ESE SAN SEBASTIAN DE LA PLATA, ZONA URBANA, DE CONFORMIDAD CON LAS DIRECTRICES IMPARTIDAS POR EL MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL RESOLUCION 709 DE 2025	\$ 9,450,000	7/05/2026	6/08/2026
225	19-may-26	KAREN DANIELA CLAVIJO VARGAS	1081418894	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)	\$ 7,433,829	19/05/2026	31/07/2026
230	19-may-26	LUISA FERNANDA RAMIREZ CHAUX	1081415392	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES 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)	\$ 12,166,658	19/05/2026	31/07/2026
234	19-may-26	RESPALDO VITAL S.A.S	900.582.168	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PARA VERIFICACIÓN Y CALIBRACIÓN DE LOS EQUIPOS BIOMÉDICOS PROPIEDAD DE LA E.S.E SAN SEBASTIÁN DEL DE LA PLATA (H).	\$ 46,094,418	19/05/2026	18/12/2026
238	1-jun-26	ASOCIACION SUR OCCIDENTE HUILENSE JN	901801894	PRESTACION DE SERVICIOS DE ASEO, LIMPIEZA, DESINFECCIÓN, ORIENTADORES Y MATENIMIENTO PARA LA ESE SAN SEBASTIÁN DE LA PLATA – HUILA	\$ 103,015,251	1/06/2026	30/06/2026
243	12-jun-26	JORGE ALEXSANDER CASTAÑEDA MONTOYA	12279794	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE APOYO LOGÍSTICO PARA EL DESARROLLO DE LA ACTIVIDAD LÚDICO - CULTURAL DEL PERSONAL DE PLANTA DE LA ESE SAN SEBASTIÁN DE LA PLATA – HUILA	\$ 18,651,000	12/06/2026	26/06/2026
249	1-jul-26	ASOCIACION SUR OCCIDENTE HUILENSE JN	901801894	PRESTACION DE SERVICIOS DE ASEO, LIMPIEZA, DESINFECCIÓN, ORIENTADORES Y MATENIMIENTO PARA LA ESE SAN SEBASTIÁN DE LA PLATA – HUILA	\$ 103,015,251	1/07/2026	31/07/2026
251	1-jul-26	JAIME EDUARDO QUIROZ CABRERA	1077856019	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES DE ASESORÍA TÉCNICA PARA LA IMPLEMENTACIÓN, FORTALECIMIENTO Y ARTICULACIÓN DEL MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN MIPG, EN COORDINACIÓN CON EL MODELO ESTANDAR DE CONTROL INTERNO -MECI PARA LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SAN SEBASTIAN DE LA PLATA - HUILA	\$ 13,500,000	1/07/2026	30/09/2026
254	6-jul-26	EMERSON DARIO BRAVO URBANO	12181684	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES DE MEDICINA PARA LA CONFORMACIÓN Y OPERACIÓN DE LOS EQUIPOS BASICOS EN SALUD DE LA E.S.E SAN SEBASTIAN DE LA PLATA (ZONA URBANA), DE CONFORMIDAD CON LAS DIRECTRICES IMPARTIDAS POR EL MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCIÓN SOCIAL – RESOLUCIÓN 709 DE 2025	\$ 8,550,000	7/07/2026	6/08/2026
258	15-jul-26	ANA FELISA SERRATO ROJAS	55172070	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES DE PSICOLOGÍA PARA REALIZAR LA COORDINACIÓN Y SEGUIMIENTO DE LOS PROCESOS TÉCNICOS Y OPERATIVOS DEL PROGRAMA DE ATENCIÓN PSICOSOCIAL Y SALUD INTEGRAL A VÍCTIMAS DEL CONFLICTO EN EL TERRITORIO, A CARGO DE LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SAN SEBASTIÁN DEL MUNICIPIO DE LA PLATA (H), CONFORME A LOS LINEAMIENTOS DADOS POR EL MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCIÓN SOCIAL	\$ 29,739,865	15/07/2026	30/12/2026

Carrera 4 No. 9-103, Celular 3132925130

www.esesansebastian.com

esesansebastianlph@esesansebastian.com

264	31-jul-26	ASOCIACION SUR OCCIDENTE HUILENSE JN	901801894	PRESTACION DE SERVICIOS DE ASEO, LIMPIEZA, DESINFECCIÓN, ORIENTADORES Y MANTENIMIENTO PARA LA ESE SAN SEBASTIÁN DE LA PLATA - HUILA	\$ 103,015,251	1/08/2026	30/09/2026
268	31-jul-26	CAMILO ANDRES GUZMAN TORRES	83,040,705	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES DE ASESORÍA JURÍDICA EN MATERIA ADMINISTRATIVA Y CONTRACTUAL A LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SAN SEBASTIAN DE LA PLATA - HUILA	\$ 11,000,000	1/08/2026	30/09/2026
271	31-jul-26	DAC INGENIERIAS Y CONSULTORIAS S.A.S	901.346.076	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE MANTENIMIENTO, SOPORTE Y ADMINISTRACIÓN A TODO COSTO DE UNA RED INALÁMBRICA DE RADIO ENLACE DE TELECOMUNICACIONES PARA GARANTIZAR LA CONECTIVIDAD Y OPERATIVIDAD DE LAS SEDES DE LA ESE SAN SEBASTIÁN DE LA PLATA - HUILA	\$ 14,300,000	1/08/2026	30/09/2026

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 la etapa precontractual y contractual, tales como, propuestas, estudios previos, CDP, RP, Contrato, Acta de inicio, se encuentran completos y debidamente firmados por las partes correspondientes.
- El formato Único Hoja de Vida no evidencia revisión y certificación por parte del líder de talento humano o personal de Contratos.
- 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 de abril al 31 de julio de 2026 fue por valor de \$4.723.210.679 con total de 93 contratos celebrados que incluyen contratos para equipos básico en salud plasmado en el Plan Anual de Adquisiciones 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, no reposaba en las carpetas

- Se conversó con la líder del proceso financiero para revisar la forma en que se integrará la documentación post-contractual en las carpetas de los contratistas, La líder indicó que, con el fin de evitar la duplicidad documental y contribuir a las medidas de austeridad mediante la reducción del uso de papel, el área financiera podría facilitar la factura y el comprobante de pago. Esta documentación permitiría complementar el expediente contractual y agilizar su consulta en caso de una eventual auditoría.
- Se realizó revisión de la publicación de los contratos seleccionados en la plataforma del SECOP II, la cual se verificó 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 publicado en la plataforma SIA OBSERVA dentro de los 10 días calendarios del mes siguiente a la suscripción del contrato.
- En una auditoría anterior se solicitó revisar la matriz de riesgos incluida en los estudios previos, debido a que se evidenció que los riesgos definidos estaban siendo asignados de manera general a varios contratos. No obstante, no se evidenció que dicha revisión y ajuste de la matriz de riesgos se hubiera realizado.

CONCLUSIÓN:

La auditoría al proceso de contratación permitió determinar que la E.S.E. San Sebastián de La Plata, cumple de manera general con los requisitos documentales de las etapas precontractual y contractual, así como con la publicación oportuna de la información contractual en SECOP II y SIA Observa. Se destaca la existencia de los documentos esenciales en los expedientes revisados y la observancia de los lineamientos institucionales y normativos aplicables.

No obstante, se identificaron debilidades relacionadas con la incorporación, organización y conservación de los soportes de la etapa poscontractual; la ausencia de evidencia de revisión y certificación del Formato Único de Hoja de Vida; y la falta de actualización e individualización de la matriz de riesgos en los estudios previos.

Por lo anterior, se recomienda implementar acciones de mejoramiento orientadas a consolidar el expediente contractual integral, fortalecer la supervisión, formalizar el control de validación de hojas de vida, actualizar las matrices de riesgos conforme a las particularidades de cada contratación y articular los sistemas de archivo de las áreas Jurídica, Financiera y de Gestión Documental.

RECOMENDACIONES

- Disponer que el área financiera incorpore en cada expediente contractual la factura o cuenta de cobro y el comprobante de pago de cada desembolso realizado, dentro de los plazos definidos por la entidad y mediante el medio documental o digital institucional autorizado.
- Designar formalmente al responsable de validar la información del Formato Único de Hoja de Vida, ya sea Talento Humano, Gestión Jurídica o Contratación, según la distribución interna de funciones.
- Definir riesgos específicos conforme al objeto y características de cada contrato.



AMALFI STELLA CASTIBLANCO M.
Contratista de Control Interno