

	FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO: EV-EG-F-11
		VERSIÓN: 1
	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD NORTE E.S.E. EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN	PÁGINA: 1 DE 12
		FECHA: 31/12/2024

INFORME 4TO. SEGUIMIENTO PAGOS OPS
INFORME NO. 83 –2025

Fecha del informe: 17/12/2025

Proceso / Subproceso: Oficina de Contratación / Contratación de OPS

Líder de Proceso: Ana Tatiana Quintana Torres

Responsable del subproceso: Juan Pablo Mahecha.

Equipo Auditor: Teusain Manely Quiñones Sandoval.
Alexander Rodríguez Gutiérrez.

1. OBJETIVO.

Verificar el cumplimiento por parte de la Dirección de Contratación de las actividades de seguimiento y control establecidas en el Manual de Contratación de la Subred Norte E.S.E., relacionadas con el cargue, la actualización y la publicación oportuna de los contratos por Orden de Prestación de Servicios (OPS) y su documentación soporte en el en el Sistema Electrónico para la Contratación Pública SECOP II.

2. ALCANCE.

El informe se enfoca en la verificación de los contratos por OPS celebrados por la Subred Norte, con vigencia y corte a diciembre de 2025, haciendo énfasis en la documentación requerida para su ejecución, la cual debe ser cargada en el aplicativo Sistema Electrónico para la Contratación Pública SECOP II, según lo establece la Circular Externa 001 de 2025 de Colombia compra eficiente y los documentos internos: “Procedimiento Contractual y Post-Contractual de contratación de Prestación De Servicios” CODIGO AP-CT-P-01 y “Manual de Supervisión e Interventoría Contractual” CODIGO AP-CT-M-01.

3. CRITERIOS.

- **Ley 42 de 1993:** “Por la cual se organiza el sistema de control fiscal financiero y se dictan otras disposiciones”. Establece los principios y lineamientos que orientan la vigilancia de los recursos públicos a cargo de las Contralorías, incluyendo criterios de eficiencia, eficacia y economía que deben observarse en la gestión contractual.
- **Ley 87 de 1993:** “Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones”.
- **Ley 80 de 1993:** “Por la cual se expide el Estatuto General de Contratación de la Administración pública”.

	FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO: EV-EG-F-11
	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD NORTE E.S.E. EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN	VERSIÓN: 1 PÁGINA: 2 DE 12 FECHA: 31/12/2024

- **Ley 1150 de 2007:** “Por medio de la cual se introducen medidas para la eficiencia y la transparencia en la Ley 80 de 1993 y se dictan otras disposiciones generales sobre la contratación con Recursos Públicos.”
- **Ley 1712 de 2014:** Por medio de la cual se crea la Ley de Transparencia y del Derecho de Acceso a la Información Pública Nacional y se dictan otras disposiciones.
- **Decreto 1082 de 2015:** "Por medio del cual se expide el decreto único reglamentario del sector Administrativo de Planeación Nacional"
- **Resolución 0466 de 2025** “Por la cual se adopta el Manual de supervisión e interventoría contractual de la Subred Integrada de Servicios de Salud Norte E.S.E., y se deroga la resolución No 311 de 2018.
- **Resolución 0766 de 2024:** “Por medio de la cual se expide el Manual de Contratación de la Subred Integrada de Servicios de Salud Norte E.S.E., y deroga la resolución N° 1200-2027
- **La Circular Externa 001 de 2025 de Colombia compra eficiente** “que establece lineamientos sobre la obligatoriedad del uso del SECOP II para las entidades estatales en el proceso de contratación pública”
- **AP-CT-P-01:** Procedimiento Contractual y Post-Contractual de contratación de Prestación De Servicios
- **AP-CT-M-01:** Manual de Supervisión e Interventoría Contractual.
- **LEY 2094 DE 2021(junio 29)**, por medio de la cual se reforma la ley 1952 de 2019 y se dictan otras disposiciones, en el tema disciplinario.

4. METODOLOGÍA.

En cumplimiento de los principios de economía, eficiencia y eficacia del control interno, y de la autonomía técnica del auditor, la metodología aplicada para el cuarto seguimiento de contratos de prestación de servicios surtió las siguientes etapas:

a. Verificación y análisis: Se realizó la revisión y el análisis de la matriz denominada Masiva del mes de diciembre, enviada a los correos electrónicos de los supervisores el martes 2 de diciembre de 2025, con el propósito de seleccionar una muestra significativa de un universo total de 4.972 contratos de prestación de servicios de la entidad.

b. Calculo y Toma de muestra: Se seleccionó una muestra de 50 contratos de prestación de servicios (OPS) para efectuar el seguimiento en el aplicativo SECOP II, con el fin de verificar el cumplimiento de las cláusulas contractuales y de las actividades de supervisión.

La selección de la muestra se realizó con base en honorarios mensuales altos y en la pertenencia a unidades de servicios estratégicas, tanto asistenciales como administrativas. En consecuencia, se incluyeron contratos adscritos a las áreas de Urgencias, Gestión del Riesgo y Servicios Hospitalarios, así como a las dependencias administrativas de Contratación, Financiera, Calidad y Comunicaciones.

	FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO: EV-EG-F-11
	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD NORTE E.S.E. EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN	VERSIÓN: 1 PÁGINA: 3 DE 12 FECHA: 31/12/2024

c. **Elaboración del informe:** Como fase final se realizó la elaboración del informe, integrando la información verificada y los resultados obtenidos durante el seguimiento.

5. EJECUCION.

5.1 Análisis de la información consultada en el aplicativo SECOP II.

Durante la ejecución del presente informe se realizó la verificación en el aplicativo SECOP II de los contratos incluidos en la muestra.

En la siguiente tabla se presentan los resultados del análisis realizado para la selección de la muestra:

CÁLCULO DE LA MUESTRA	
AUDITORÍA:	
Muestreo Aleatorio Simple para estimar la proporción de una población	
Entidad	SUBRED NORTE
Proceso	GESTIÓN CONTRACTUAL
Cálculo de la muestra para:	Contratos Vigencia 2025
Periodo Evaluado:	Vigencia 2025
Preparado por:	
Fecha:	11/12/2025
Revisado por:	
Fecha:	
INGRESO DE PARÁMETROS	
Tamaño de la Población (N)	4.972
Error Muestral (E)	6%
Proporción de Éxito (P)	5%
Nivel de Confianza	95%
Nivel de Confianza (Z) (1)	1.960
TAMAÑO DE LA MUESTRA	
Fórmula	51
Muestra Óptima	50
<p>Formula para poblaciones infinitas</p> $n = \frac{z^2 * P * Q}{E^2}$ <p>Formula para poblaciones finitas</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: Adaptado de Contraloría General de la República. Contraloría Delegada para el Sector Social. Agosto 2011

Imagen No. 1 Selección muestra contratos, matriz masivo mes de diciembre
Fuente: Departamento Administrativo de la Función Pública -DAFP

A partir de la consulta se identificaron observaciones relacionadas con el cargue de información obligatoria y el cumplimiento de los requerimientos establecidos en las cláusulas contractuales.

En los contratos se evidenció la ausencia del plan de pagos cargado en SECOP II, registros incompletos o inconsistencias entre la información reportada en la matriz Masiva y la disponible en el aplicativo.

A continuación, se relacionan los contratos que fueron objeto de verificación en el presente ejercicio de seguimiento.

**FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO DE
CONTROL INTERNO**

CÓDIGO: EV-EG-F-11

VERSIÓN: 1

SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD NORTE E.S.E.
EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN

PÁGINA: 4 DE 12

FECHA: 31/12/2024

Item	Número de contrato	Dirección Técnica
1	0326-2025	DIRECCIÓN DE SERVICIOS HOSPITALARIOS
2	2996-2025	DIRECCIÓN DE SERVICIOS HOSPITALARIOS
3	4286-2025	DIRECCIÓN DE SERVICIOS AMBULATORIOS
4	0285-2025	DIRECCIÓN DE SERVICIOS HOSPITALARIOS
5	2998-2025	DIRECCIÓN DE SERVICIOS HOSPITALARIOS
6	5579-2025	DIRECCIÓN DE SERVICIOS HOSPITALARIOS
7	6084-2025	DIRECCIÓN DE SERVICIOS HOSPITALARIOS
8	0265-2025	DIRECCIÓN DE SERVICIOS HOSPITALARIOS
9	5582-2025	DIRECCIÓN DE SERVICIOS HOSPITALARIOS
10	5592-2025	DIRECCIÓN DE SERVICIOS HOSPITALARIOS
11	0266-2025	DIRECCIÓN DE SERVICIOS HOSPITALARIOS
12	5173-2025	DIRECCIÓN DE SERVICIOS HOSPITALARIOS
13	1480-2025	DIRECCIÓN DE SERVICIOS DE URGENCIAS
14	1481-2025	DIRECCIÓN DE SERVICIOS DE URGENCIAS
15	1483-2025	DIRECCIÓN DE SERVICIOS DE URGENCIAS
16	9156-2025	DIRECCIÓN DE SERVICIOS DE URGENCIAS
17	6753-2025	DIRECCIÓN FINANCIERA
18	7939-2025	DIRECCIÓN DE GESTIÓN DEL RIESGO EN SALUD
19	9020-2025	DIRECCIÓN FINANCIERA
20	5223-2025	DIRECCIÓN DE SERVICIOS DE URGENCIAS
21	2895-2025	DIRECCIÓN DE CONTRATACIÓN
22	0694-2025	DIRECCIÓN DE SERVICIOS DE URGENCIAS
23	7385-2025	DIRECCIÓN DE GESTIÓN DEL RIESGO EN SALUD
24	7946-2025	DIRECCIÓN DE GESTIÓN DEL RIESGO EN SALUD
25	7267-2025	DIRECCIÓN DE GESTIÓN DEL RIESGO EN SALUD
26	5322-2025	DIRECCIÓN DE SERVICIOS HOSPITALARIOS
27	7199-2025	DIRECCIÓN DE GESTIÓN DEL RIESGO EN SALUD
28	7351-2025	DIRECCIÓN DE GESTIÓN DEL RIESGO EN SALUD
29	6572-2025	DIRECCIÓN DE CONTRATACIÓN
30	1607-2025	DIRECCIÓN DE SERVICIOS DE URGENCIAS
31	2899-2025	DIRECCIÓN DE CONTRATACIÓN
32	0683-2025	DIRECCIÓN DE SERVICIOS HOSPITALARIOS
33	7397-2025	DIRECCIÓN DE GESTIÓN DEL RIESGO EN SALUD
34	8851-2025	DIRECCIÓN DE SERVICIOS DE URGENCIAS
35	8219-2025	DIRECCIÓN DE GESTIÓN DEL RIESGO EN SALUD
36	2950-2025	OFICINA DE CALIDAD

	FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO: EV-EG-F-11
		VERSIÓN: 1
	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD NORTE E.S.E. EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN	PÁGINA: 5 DE 12
		FECHA: 31/12/2024

Item	Número de contrato	Dirección Técnica
37	1005-2025	DIRECCIÓN DE SERVICIOS HOSPITALARIOS
38	4871-2025	DIRECCIÓN DE SERVICIOS HOSPITALARIOS
39	5790-2025	DIRECCIÓN DE SERVICIOS HOSPITALARIOS
40	6945-2025	DIRECCIÓN DE SERVICIOS HOSPITALARIOS
41	8716-2025	OFICINA ASESORA COMUNICACIONES
42	2993-2025	OFICINA ASESORA COMUNICACIONES
43	2935-2025	OFICINA DE CALIDAD
44	5044-2025	DIRECCIÓN FINANCIERA
45	9066-2025	DIRECCIÓN DE GESTIÓN DEL RIESGO EN SALUD
46	4197-2025	DIRECCIÓN DE CONTRATACIÓN
47	1432-2025	DIRECCIÓN DE SERVICIOS HOSPITALARIOS
48	8466-2025	DIRECCIÓN DE SERVICIOS DE URGENCIAS
49	5764-2025	DIRECCIÓN DE SERVICIOS HOSPITALARIOS
50	2996-2025	DIRECCIÓN DE SERVICIOS HOSPITALARIOS

Tabla No. 1 Contratos verificados en el SECOP II.
Fuente: Matriz masiva mes de diciembre 2025, Subred Norte ESE.

Del análisis de la información revisada se identificaron los siguientes aspectos durante el seguimiento realizado en el aplicativo SECOP II.

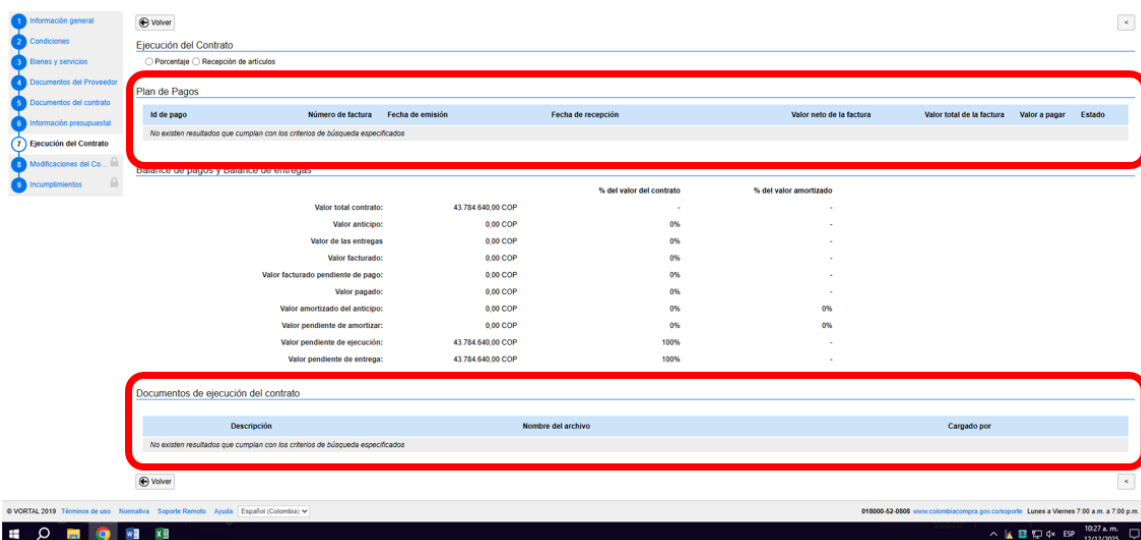
- a. Para los 30 contratos siguientes, no se evidencia información ni soportes aportados por el contratista en el plan de pagos, en los documentos de ejecución del contrato o en la verificación mensual realizada por el supervisor.

Item	Número de contrato	Dirección Técnica
1	0326-2025	DIRECCIÓN DE SERVICIOS HOSPITALARIOS
2	2996-2025	DIRECCIÓN DE SERVICIOS HOSPITALARIOS
3	0285-2025	DIRECCIÓN DE SERVICIOS HOSPITALARIOS
4	2998-2025	DIRECCIÓN DE SERVICIOS HOSPITALARIOS
5	5579-2025	DIRECCIÓN DE SERVICIOS HOSPITALARIOS
6	0265-2025	DIRECCIÓN DE SERVICIOS HOSPITALARIOS
7	5582-2025	DIRECCIÓN DE SERVICIOS HOSPITALARIOS
8	1480-2025	DIRECCIÓN DE SERVICIOS DE URGENCIAS
9	9156-2025	DIRECCIÓN DE SERVICIOS DE URGENCIAS
10	6753-2025	DIRECCIÓN FINANCIERA
11	7939-2025	DIRECCIÓN DE GESTIÓN DEL RIESGO EN SALUD
12	9020-2025	DIRECCIÓN FINANCIERA
13	5223-2025	DIRECCIÓN DE SERVICIOS DE URGENCIAS

Item	Número de contrato	Dirección Técnica
14	2895-2025	DIRECCIÓN DE CONTRATACIÓN
15	0694-2025	DIRECCIÓN DE SERVICIOS DE URGENCIAS
16	7385-2025	DIRECCIÓN DE GESTIÓN DEL RIESGO EN SALUD
17	7946-2025	DIRECCIÓN DE GESTIÓN DEL RIESGO EN SALUD
18	5322-2025	DIRECCIÓN DE SERVICIOS HOSPITALARIOS
19	6572-2025	DIRECCIÓN DE CONTRATACIÓN
20	2899-2025	DIRECCIÓN DE CONTRATACIÓN
21	0683-2025	DIRECCIÓN DE SERVICIOS HOSPITALARIOS
22	8851-2025	DIRECCIÓN DE SERVICIOS DE URGENCIAS
23	1005-2025	DIRECCIÓN DE SERVICIOS HOSPITALARIOS
24	4871-2025	DIRECCIÓN DE SERVICIOS HOSPITALARIOS
25	5790-2025	DIRECCIÓN DE SERVICIOS HOSPITALARIOS
26	8716-2025	OFICINA ASESORA COMUNICACIONES
27	9066-2025	DIRECCIÓN DE GESTIÓN DEL RIESGO EN SALUD
28	4197-2025	DIRECCIÓN DE CONTRATACIÓN
29	8466-2025	DIRECCIÓN DE SERVICIOS DE URGENCIAS
30	2996-2025	DIRECCIÓN DE SERVICIOS HOSPITALARIOS

Tabla No.2 Contratos sin soportes plan de pagos, documentos de ejecución del contrato
Fuente: SECOP II, diciembre 2025.

Esta situación se observa en la imagen que se incorpora como soporte.



The screenshot shows a web interface for contract management. On the left is a navigation menu with items like 'Información general', 'Condiciones', 'Bienes y servicios', 'Documentos del Proveedor', 'Documentos del contrato', 'Información presupuestal', 'Ejecución del Contrato', 'Modificaciones del Ca.', and 'Incumplimientos'. The main content area is titled 'Ejecución del Contrato' and has two tabs: 'Porcentaje' and 'Recepción de artículos'. The 'Plan de Pagos' section shows a table with columns: 'Id de pago', 'Número de factura', 'Fecha de emisión', 'Fecha de recepción', 'Valor neto de la factura', 'Valor total de la factura', 'Valor a pagar', and 'Estado'. Below this is a summary table with columns: 'Valor', '% del valor del contrato', and '% del valor amortizado'. The 'Documentos de ejecución del contrato' section shows a table with columns: 'Descripción', 'Nombre del archivo', and 'Cargado por'. Both the 'Plan de Pagos' and 'Documentos de ejecución del contrato' tables are empty, with a message: 'No existen resultados que cumplan con los criterios de búsqueda especificados'. A red box highlights these empty tables.

Imagen No. 2 Plan de pagos y documentos de ejecución del contrato
Fuente: contrato 0285-2025.

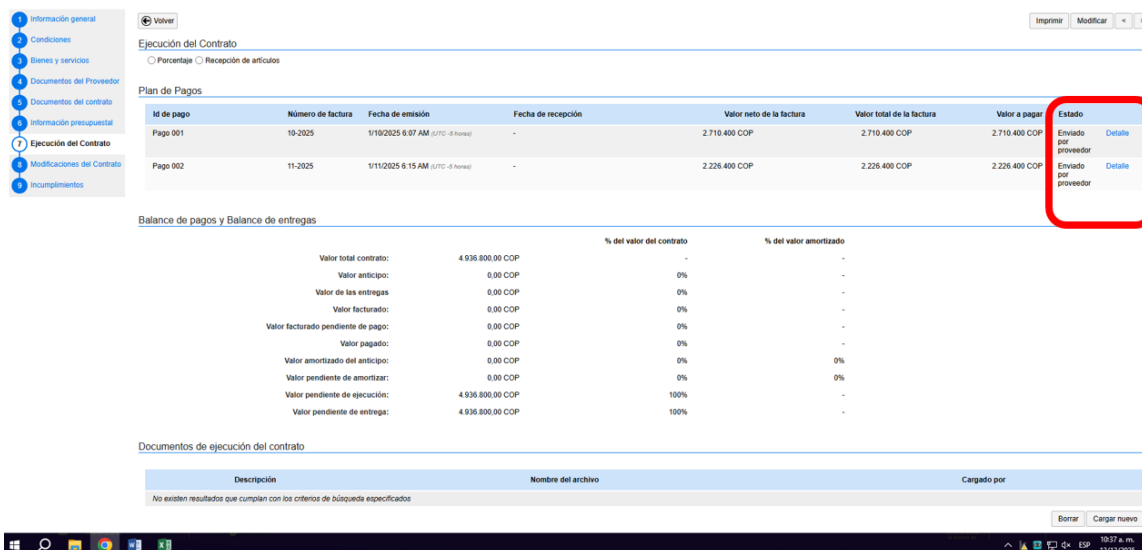
	FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO: EV-EG-F-11
		VERSIÓN: 1
	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD NORTE E.S.E. EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN	PÁGINA: 7 DE 12
		FECHA: 31/12/2024

b. Asimismo, no se encuentra registrada en el aplicativo SECOP II la verificación de soportes por parte del supervisor. Esta situación se observa en la imagen No 3 de este informe, y en la cual siete contratos que se muestran en la siguiente tabla, presentan esta observación:

Item	Número de contrato	Dirección Técnica
1	6084-2025	DIRECCIÓN DE SERVICIOS HOSPITALARIOS
2	5592-2025	DIRECCIÓN DE SERVICIOS HOSPITALARIOS
3	0266-2025	DIRECCIÓN DE SERVICIOS HOSPITALARIOS
4	5173-2025	DIRECCIÓN DE SERVICIOS HOSPITALARIOS
5	1481-2025	DIRECCIÓN DE SERVICIOS DE URGENCIAS
6	1483-2025	DIRECCIÓN DE SERVICIOS DE URGENCIAS
7	1607-2025	DIRECCIÓN DE SERVICIOS DE URGENCIAS

Tabla No.3 Contratos con soportes mensuales cargados, pero sin verificación del supervisor
Fuente: SECOP II, diciembre 2025.

Esta situación se confirma en la verificación realizada en el SECOP II, como se detalla en la siguiente imagen, respecto a el contrato **8219-2025**.



Plan de Pagos

Id de pago	Número de factura	Fecha de emisión	Fecha de recepción	Valor neto de la factura	Valor total de la factura	Valor a pagar	Estado
Pago 001	10-2025	1/10/2025 6:07 AM (UTC-4:Horas)	-	2.710.400 COP	2.710.400 COP	2.710.400 COP	Enviado por proveedor
Pago 002	11-2025	1/11/2025 6:15 AM (UTC-4:Horas)	-	2.226.400 COP	2.226.400 COP	2.226.400 COP	Enviado por proveedor

Balance de pagos y Balance de entregas

	Valor	% del valor del contrato	% del valor amortizado
Valor total contrato:	4.936.800,00 COP	-	-
Valor anticipo:	0,00 COP	0%	-
Valor de las entregas:	0,00 COP	0%	-
Valor facturado:	0,00 COP	0%	-
Valor facturado pendiente de pago:	0,00 COP	0%	-
Valor pagado:	0,00 COP	0%	-
Valor amortizado del anticipo:	0,00 COP	0%	0%
Valor pendiente de amortizar:	0,00 COP	0%	0%
Valor pendiente de ejecución:	4.936.800,00 COP	100%	-
Valor pendiente de entrega:	4.936.800,00 COP	100%	-

Documentos de ejecución del contrato

Descripción	Nombre del archivo	Cargado por
No existen resultados que cumplan con los criterios de búsqueda especificados		

Imagen No. 3 verificación de soportes del supervisor
Fuente: contrato **8219-2025**.

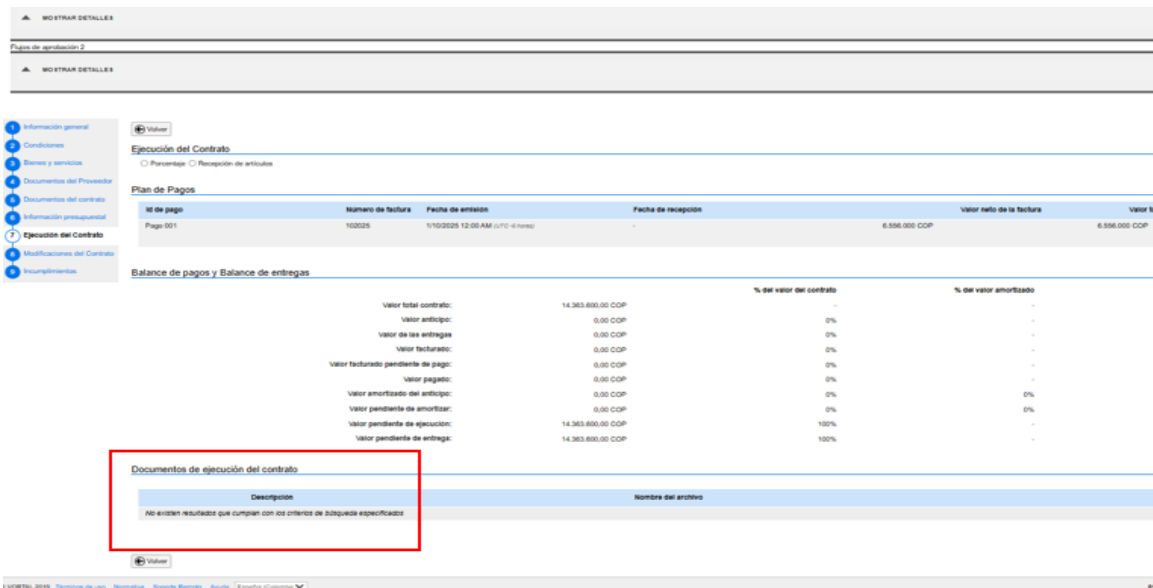
c. Por otra parte, se evidenció que los 13 contratos detallados en la presente tabla presentan documentos faltantes, como el plan de pagos y la información relacionada con la ejecución contractual, los cuales se encuentran incompletos o pendientes de cargue por parte del contratista en el aplicativo SECOP II.

	FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO: EV-EG-F-11
		VERSIÓN: 1
	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD NORTE E.S.E.	PÁGINA: 8 DE 12
	EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN	FECHA: 31/12/2024

Item	Número de contrato	Dirección Técnica
1	4286-2025	DIRECCIÓN DE SERVICIOS AMBULATORIOS
2	7267-2025	DIRECCIÓN DE GESTIÓN DEL RIESGO EN SALUD
3	7199-2025	DIRECCIÓN DE GESTIÓN DEL RIESGO EN SALUD
4	7351-2025	DIRECCIÓN DE GESTIÓN DEL RIESGO EN SALUD
5	7397-2025	DIRECCIÓN DE GESTIÓN DEL RIESGO EN SALUD
6	8219-2025	DIRECCIÓN DE GESTIÓN DEL RIESGO EN SALUD
7	2950-2025	OFICINA DE CALIDAD
8	6945-2025	DIRECCIÓN DE SERVICIOS HOSPITALARIOS
9	2993-2025	OFICINA ASESORA COMUNICACIONES
10	2935-2025	OFICINA DE CALIDAD
11	5044-2025	DIRECCIÓN FINANCIERA
12	1432-2025	DIRECCIÓN DE SERVICIOS HOSPITALARIOS
13	5764-2025	DIRECCIÓN DE SERVICIOS HOSPITALARIOS

Tabla No.4 Contratos con documentales faltantes
Fuente: SECOP II, diciembre 2025.

Esta situación se evidencia en la verificación realizada en el SECOP II, como se muestra en la siguiente imagen, correspondiente al contrato 7267-2025.



Plan de Pagos

Id de pago	Numero de factura	Fecha de emision	Fecha de recepcion	Valor neto de la factura	Valor li
Pago 001	10025	1/10/2025 12:00 AM (UTC-4 horas)	-	6.556.000 COP	6.556.000 COP

Balance de pagos y Balance de entregas

	Valor	% de valor del contrato	% de valor amortizado
Valor total contrato:	14.363.600,00 COP	-	-
Valor anticipo:	0,00 COP	0%	-
Valor de los entregues:	0,00 COP	0%	-
Valor facturado:	0,00 COP	0%	-
Valor facturado pendiente de pago:	0,00 COP	0%	-
Valor pagado:	0,00 COP	0%	-
Valor amortizado del anticipo:	0,00 COP	0%	0%
Valor pendiente de amortizar:	0,00 COP	0%	0%
Valor pendiente de ejecución:	14.363.600,00 COP	100%	-
Valor pendiente de entrega:	14.363.600,00 COP	100%	-

Documentos de ejecución del contrato

Descripcion	Nombre del archivo
No existen resultados que cumplan con los criterios de búsqueda especificados	

Imagen No. 4 Verificación de soportes cargados en SECOP II.
Fuente: contrato-7267-2025.

	FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO: EV-EG-F-11
	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD NORTE E.S.E. EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN	VERSIÓN: 1
		PÁGINA: 9 DE 12
		FECHA: 31/12/2024

- **Inconsistencia en cotización de seguridad social del contrato 2935-2025.**

En el contrato 2935-2025 se evidencian inconsistencias en el cumplimiento de las obligaciones de seguridad social, relacionadas con la falta de soporte de la resolución de pensión, requerida cuando el contratista se encuentra pensionado, y con un Ingreso Base de Cotización (IBC) inferior al que corresponde según el valor contractual. El contrato tiene un valor mensual de (\$8.006.426); sin embargo, la contratista reporta un IBC de (\$2.900.000), cuando el IBC correcto es de (\$3.202.570), lo que refleja una cotización inferior a la debida.

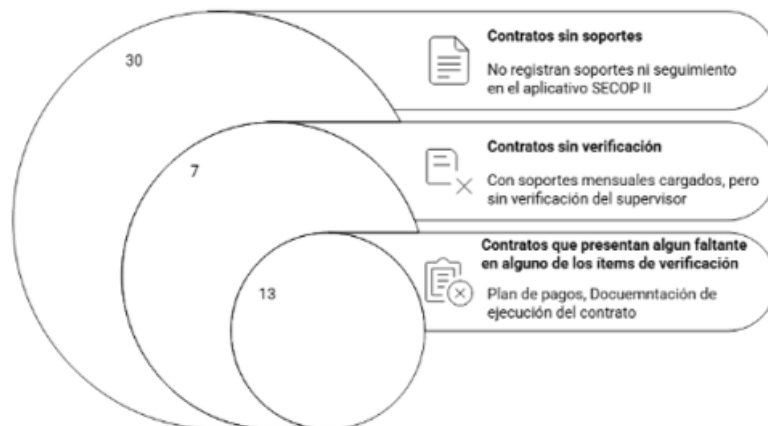
Se evidenció que, en el caso de que la contratista se encuentre pensionada, debe estar cargada en el SECOP II la resolución de pensión como soporte de la planilla de seguridad social, a fin de verificar el cumplimiento de las obligaciones pensionales. Sin embargo, dicho documento no se encuentra registrado, por lo que es importante que el contratista aporte, cargue y complete la información.

- **Contratos 0326-2025 y 2996-2025 con inconsistencias en su identificación y trazabilidad en el SECOP II.**

En los contratos 0326-2025 y 2996-2025 se identificaron inconsistencias en su identificación en el SECOP II, toda vez que no figuran en la búsqueda por número contractual y su consulta únicamente es posible a través del menú procesos asociados, o enlaces alternos.

6. RESULTADOS.

Del análisis efectuado sobre los 50 contratos revisados, se identificaron las siguientes situaciones: 30 contratos no registran soportes ni seguimiento en el sistema; 7 contratos cuentan con soportes mensuales cargados, pero sin la verificación correspondiente por parte del supervisor; y 13 contratos presentan documentos faltantes de ejecución contractual, como el plan de pagos, lo que limita la trazabilidad y el control efectivo de los contratos, de lo cual se detalla en la siguiente imagen;



Gráfica No. 1 – Estado de verificación de los contratos revisados, diciembre 2025, con ayuda de Napkin AI
Fuente: Muestra establecida por el Grupo OCI.

	FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO: EV-EG-F-11
	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD NORTE E.S.E. EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN	VERSIÓN: 1
		PÁGINA: 10 DE 12
		FECHA: 31/12/2024

6.1 FORTALEZAS.

La Dirección de Contratación dispone de información consolidada sobre la totalidad de los contratistas vinculados a la entidad, esta información se encuentra organizada en la matriz denominada masiva, correspondiente al mes de diciembre, la cual es remitida por correo electrónico a los supervisores, lo que permite mantener actualizado el registro contractual y facilita el seguimiento administrativo de los contratos.

6.2 OBSERVACIONES.

- Para el contrato 2935-2025, se evidencio que, si el contratista está pensionado, es necesario que se adjunte la resolución de pensión correspondiente a la planilla de seguridad social. Esto es importante para poder justificar que la persona está cumpliendo con las obligaciones pensionales correctamente. Si no se encuentra la resolución de pensión, se debe solicitar al contratista que la aporte para completar la información y cumplir con las normativas. Así mismo para este contrato es importante el reajuste en el IBC (Ingreso Base de Cotización).

El contrato tiene un valor mensual de (\$8.006.426); no obstante, la contratista está reportando un Ingreso Base de Cotización (IBC) de (\$2.900.000), inferior al IBC correcto de (\$3.202.570), calculado conforme al valor contractual, lo cual evidencia una inconsistencia en los aportes al sistema de seguridad social.

Esto indica que están realizando una cotización por un monto menor al que corresponde. Para ajustarlo, se debe actualizar el IBC para reflejar correctamente el valor total del contrato, es decir, (\$3.202.570), para evitar problemas con el pago de las contribuciones de seguridad social.

- Se identificó en el aplicativo SECOP II que, al realizar la consulta en la sección de búsqueda de contratos, el contrato 0326-2025 no figura registrado bajo su número contractual asignado. En su lugar, aparece únicamente asociado al código CO1.PCCNTR.7371895, sin vinculación visible al número del contrato. No obstante, el contrato 0326-2025 sí se encuentra relacionado en el ítem de búsqueda en el SECOP II, Proceso de Contratación, lo que dificulta la trazabilidad y la correcta identificación del contrato dentro del sistema.
- Se identificó que el contrato **2996-2025** no aparece en la búsqueda por número de contrato en el aplicativo SECOP II, su consulta únicamente es posible a través de la opción Búsqueda de procesos de la entidad o mediante el enlace directo, lo que no permite verificar la documentación asociada al contrato ni verificar la existencia de los soportes cargados, lo que dificulta su revisión y genera demoras en la trazabilidad y en la gestión del seguimiento contractual dentro del SECOP II.

	FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO: EV-EG-F-11
		VERSIÓN: 1
	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD NORTE E.S.E. EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN	PÁGINA: 11 DE 12
		FECHA: 31/12/2024

6.3 RECOMENDACIÓN.

- Se recomienda que la Oficina de Contratación, en coordinación con los supervisores de los contratos, realice la verificación de la información contractual cargada en SECOP II, incluyendo la corrección de inconsistencias, el cargue oportuno de los documentos por parte de los contratistas y la validación y aprobación de los soportes por los supervisores.

7. CONCLUSIONES.

- Persisten debilidades en la trazabilidad y verificación de la información contractual registrada en el SECOP II, debido a que los contratistas no están cargando de manera completa y oportuna los documentos soporte de la ejecución contractual, y los supervisores no realizan la verificación, validación y aprobación correspondientes en el sistema. Esta situación afecta el control de la información contractual y genera riesgos legales y financieros para la entidad, por lo que es importante el cumplimiento estricto de las obligaciones de cada contratista en el marco de los contratos por Orden de Prestación de Servicios (OPS).
- Del total de los 50 contratos revisados, se evidenció que 60% no registran soportes ni seguimiento en el SECOP II. El 14% de los contratos cuentan con soportes mensuales cargados sin verificación del supervisor y el 26% presentan documentos faltantes de ejecución contractual, tales como el plan de pagos.
- Los contratos 0326-2025 y 2996-2025 presentan inconsistencias en su identificación en el SECOP II, ya que no figuran en la búsqueda por número contractual y solo son consultables mediante procesos asociados o enlaces alternos, esta situación dificulta la trazabilidad, la verificación de la documentación y el seguimiento contractual.

	FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO: EV-EG-F-11
	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD NORTE E.S.E. EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN	VERSIÓN: 1 PÁGINA: 12 DE 12 FECHA: 31/12/2024

Solicitud Plan De Mejoramiento

Informe de seguimiento	Si	X	No		requiere un plan de mejoramiento.
------------------------	-----------	----------	-----------	--	-----------------------------------

De conformidad con lo establecido en el instructivo Seguimiento Planes de Mejora de Auditorías Internas (EV-EG-I-01), el líder del proceso auditado, así como los directores, jefes de oficina y asesores de los procesos involucrados, deberán, para cada una de las observaciones reportadas, coordinar, elaborar y completar el formato ES-GC-F-10-04 "Plan de Mejoramiento Institucional", diligenciando los campos correspondientes (identificación de la causa principal del hallazgo, acciones de mejora, persona responsable de la acción, fechas de inicio y finalización de la acción). Las acciones consignadas en dicho formato deberán tener como objetivo la eliminación y/o mitigación de las causas que originaron las observaciones identificadas.

En caso de ser necesario, la oficina de Control Interno brindará asesoramiento metodológico para la formulación del plan de mejoramiento.



JUAN CARLOS HURTADO SIERRA
Jefe Oficina de Control Interno (E)



ALEXANDER RODRÍGUEZ GUTIERREZ
Profesional Especializado Control Interno



TEUSAIN MANELY QUIÑONES SANDOVAL
Profesional Especializado Control Interno