

UNIDAD DE SALUD DE IBAGUE – USI ESE
OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO

INFORME SEMESTRAL DE SEGUIMIENTO AL CONTROL DE LEGALIDAD
PLATAFORMA SIA OBSERVA - PRIMER SEMESTRE DE 2026

IBAGUÉ, TOLIMA
12 DE AGOSTO DE 2026

INFORME SEMESTRAL DE SEGUIMIENTO AL CONTROL DE LEGALIDAD

1. Introducción

El presente Informe Semestral de Seguimiento al Control de Legalidad se fundamenta en el deber constitucional y legal de garantizar que las actuaciones de la entidad se desarrollen bajo los principios de transparencia, moralidad, eficacia y debido proceso. Durante el primer semestre de 2026, la Oficina de Control Interno adelantó una evaluación de seguimiento a los procesos contractuales y administrativos de la institución. Este ejercicio no solo busca verificar la estricta sujeción a la normativa vigente, sino también identificar alertas tempranas y riesgos jurídicos para asegurar la protección del patrimonio público y la correcta prestación del servicio a la ciudadanía.

2. Objetivo

2.1 Objetivo general

Verificar el control de la legalidad de los actos, contratos y actuaciones administrativas emitidas durante el primer semestre del 2026 de la UNIDAD DE SALUD DE IBAGUE USI E.S.E., buscando contrastar la ejecución contractual establecida en el plan anual de adquisiciones.

3. Resultados del seguimiento

Durante el seguimiento a la verificación de los procesos contractuales en el periodo enero - julio del 2026 se pudo establecer que se ha venido cumpliendo con el cargue de la información contractual en la mayoría de los procesos.

A continuación, se detalla mes a mes el seguimiento de la ejecución por porcentaje de cumplimiento de acuerdo con la cantidad de contratos así:

A. ENERO DE 2026

% CUMPLIMIENTO	CANTIDAD CONTRATOS
100	121
90,9	4
72,7	1
TOTAL	126

B. FEBRERO DE 2026

% CUMPLIMIENTO	CANTIDAD CONTRATOS
100	37
90,9	8
87,5	1
TOTAL	46

C. MARZO DE 2026

% CUMPLIMIENTO	CANTIDAD CONTRATOS
100	105
93,8	3
90,9	17
81,3	1
72,7	5
TOTAL	131

D. ABRIL DE 2026

% CUMPLIMIENTO	CANTIDAD CONTRATOS
100	65
90,9	21
72,7	1
TOTAL	87

E. MAYO DE 2026

% CUMPLIMIENTO	CANTIDAD CONTRATOS
100	87
90,9	128
83,3	1
81,8	5
81,3	1
72,7	44
64,3	1
63,6	1
TOTAL	268

F. JUNIO DE 2026

% CUMPLIMIENTO	CANTIDAD CONTRATOS
100	3
93,8	2
90,9	20
81,3	2
72,7	113
63,6	1
27,3	1
TOTAL	142

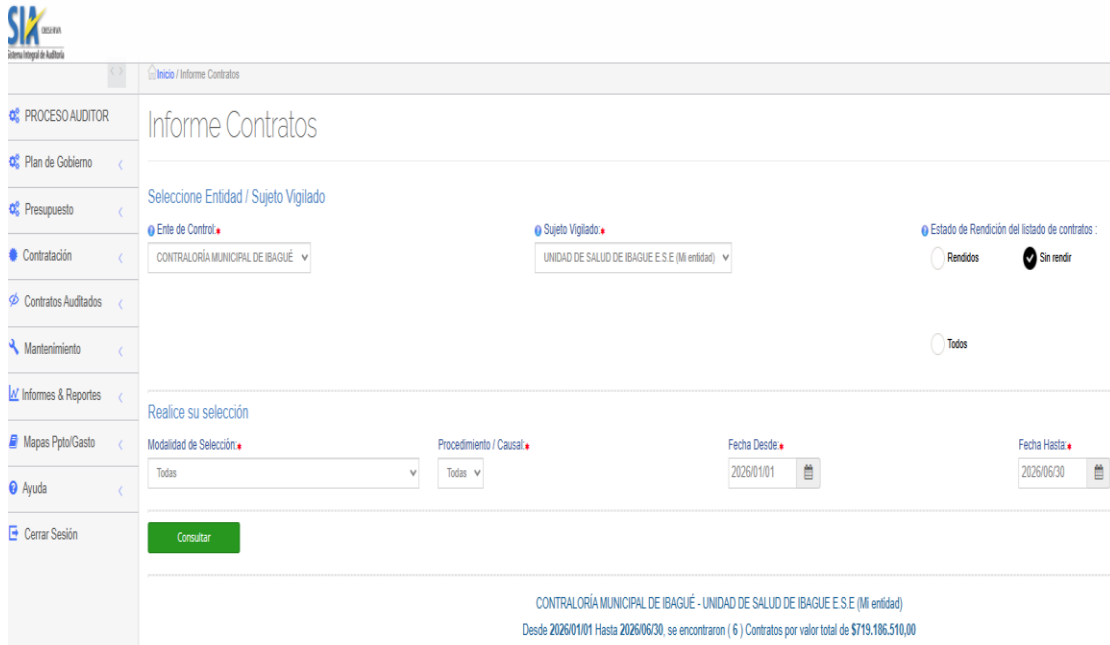
Resumen General del Primer Semestre de 2026

Control de Legalidad - Sia Observa - Primer Semestre de 2026							
Cumplimiento	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Total
100.00%	121	37	105	65	87	3	418
90.90%	4	8	17	21	128	20	198
72.70%	1	0	5	1	44	113	164
87.50%	0	1	0	0	0	0	1
93.80%	0	0	3	0	0	2	5
81.30%	0	0	1	0	1	2	4
83.30%	0	0	0	0	1	0	1
81.80%	0	0	0	0	5	0	5
64.30%	0	0	0	0	1	0	1
63.60%	0	0	0	0	1	1	2
27.30%	0	0	0	0	0	1	1
Totales	126	46	131	87	268	142	800

4. Recomendaciones

Fortalecer el cargue a tiempo de la documentación requerida de los contratos desde la fase precontractual (análisis del sector, cdp, documentos que acrediten la experiencia y requisitos de contratación, estudios previos, registro presupuestal) hasta la fase contractual (acta de inicio, contrato, designación del supervisor, informes de supervisión/ interventoría, informes por parte del contratista, pagos realizados) para dar cumplimiento a las metas establecidas en el Sistema Integrado de Auditoria SIA OBSERVA Control de Legalidad, según resolución 300 de diciembre de 2024 por la CMI.

Y de acuerdo con el aplicativo del SIA Observa, al corte de Junio 30 de 2026, aparecen 6 contratos sin Rendir. Se debe tener mucho cuidado, debido a que esta falta puede ocasionar un posible hallazgo sancionatorio. Se debe realizar gestión con la CMI para subsanar esta novedad.



CONTRALORIA MUNICIPAL DE IBAGUE - UNIDAD DE SALUD DE IBAGUE E.S.E. (Mi entidad)
Desde 2026/01/01 Hasta 2026/06/30, se encontraron (6) Contratos por valor total de \$719.186.510,00

Cordialmente,



LUIS FERNANDO ROJAS CASTRO
Asesor de Control Interno – USI ESE

Elaboró y Revisó: Luis Fernando Rojas Castro Asesor Oficina Control Interno USI- E.S.E.	FRC
Proyecto: Oscar Gómez Jaramillo Contratista Apoyo Control Interno USI- E.S.E.	OGJ