

	GESTIÓN DE CONTROL INTERNO	CODIGO: GCI-AU-FT-006
	AUDITORÍAS INTERNAS	VERSION: 001
	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	FECHA: 21/07/2025 Página 1 de 7

Informe		Fecha de Emisión (DD/MM/AAA)	Equipo Auditor (Nombre y Cargo)
Preliminar	Final		
	X	06/03/2026	Fernando Rojas/ Oscar Gómez

Título de la Auditoría		
Auditoría a la Plataforma SECOP II		
Proceso/Área (Auditado)	Responsable del Proceso/Área	Cargo
Contratación	Olga Lucia Osorio	Técnico Operativo Contratación
Objetivo de la Auditoría	Verificar y evaluar el cumplimiento, oportunidad, integridad y transparencia en la publicación de documentos y actos contractuales dentro de la plataforma, asegurando la trazabilidad de los procesos y la conformidad con la normativa de contratación pública vigente.	
Alcance de la Auditoría	Evaluar muestras de la contratación 2025 y Muestras de Contratación Enero de 2026.	
Criterios de la Auditoría	Procedimiento de Auditoría Interna GCI-CI-PR-001 / Guía de Auditoría Interna	

Reunión de Apertura (DD/MM/AAAA)	Ejecución de la Auditoría (DD/MM/AAAA)			Reunión de Cierre (DD/MM/AAAA)
18/02/2026	Desde	18/02/2026	Hasta	06/03/2026

RESUMEN EJECUTIVO
Resumen de los hallazgos u observaciones encontradas: Para la presente auditoría interna se tuvo en cuenta la revisión aleatoria de los contratos números: 014-018-019-064-077-104-274-478-827-971-1263-1320 de la vigencia 2025 ; y de la vigencia 2026 los contratos número: 012-018-023-027; con el propósito de identificar novedades que se presentaron en la fase contractual y con base en esto, dar las recomendaciones al proceso de mejora continua. De igual forma se obtuvo como insumo de información la base de datos de contratos vigencia 2025-2026 suministrada por la oficina de contratación, así como la revisión especificada de cada contrato mediante la plataforma del SECOP 2, en la cual se pudo verificar la documentación de los contratos de acuerdo con la normatividad vigente para cada vigencia.

"NUESTROS SERVICIOS AL ALCANCE DE TODOS"
 Carrera 8 No 24-01 Barrio el Carmen
 Teléfonos 2655534 - 2739595
 Email: gerencia@usiese.gov.co

La Unidad de Salud de Ibagué E.S.E declara que la versión vigente y controlada de este documento solo podrá ser consultada en la INTRANET Institucional; la cual entra en vigencia a partir de su publicación. Toda copia o impresión de este se declara COPIA NO CONTROLADA

	GESTIÓN DE CONTROL INTERNO	CODIGO: GCI-AU-FT-006
	AUDITORÍAS INTERNAS	VERSION: 001
	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	FECHA: 21/07/2025 Página 2 de 7

Dentro de las novedades más destacadas se encuentra que en el contrato electrónico del SECOP 2, la Información presupuestal de asignaciones para el seguimiento del ordenador del gasto no se está implementando en el numeral 6.

Se evidencio que en la mayoría de los contratos con bienes de características uniformes les falta implementar la relación de servicios de actividades de la necesidad correspondiente en el numeral 3 de bienes y servicios del SECOP 2.

Se observo que la fecha de suscripción del clausulado de algunos contratos no es la misma a la fecha de la firma del contrato electrónico del SECOP 2.

Se comprobó que en ciertos contratos en el numeral N.7 de SECOP ejecución del contrato Plan de Pagos, hacen falta anexar la documentación requerida según la circular N.052 de cuentas de cobro donde solo se evidencia el anexo de la factura electrónica o documento equivalente.

PRINCIPALES SITUACIONES DETECTADAS/ RESULTADOS DE LA AUDITORÍA / RECOMENDACIONES

RECOMENDACIONES:

Contrato 014-2025 contratar los servicios de radiología de bajo grado de complejidad en salud como apoyo a la atención medica de la población afiliada a las e.p.s que suscriban contratos con la usi y usuarios que requieran la atención en el servicio de urgencias, aquellos incluidos en los contratos interadministrativos con la secretaria de salud municipal y demás suscritos. Se recomienda asignar en SECOP en el NUMERAL 6 Información presupuestal Asignaciones para el seguimiento del ordenador del gasto. anexar la minuta del clausulado del contrato en el numeral 5 documentos de contrato del SECOP 2. listar los elementos del contrato correspondientes a 37 Ítems en el numeral N.3 de bienes y servicios de SECOP 2 con el ánimo de visualizar la necesidad contratada en el contrato electrónico con su debida lista de precios. Esta se puede implementar desde la fase de prepliegos hasta la adjudicación del contrato donde se podría visualizar la necesidad de la lista de elementos con su valor unitario establecido.

Contrato 018-2025 prestar los servicios de vigilancia por medio de sistema inalámbrico en las unidades intermedias centros de salud y vigilancia humana en las unidades intermedias jordán viii etapa unidad del sur unidad. Se recomienda asignar en SECOP en el NUMERAL 6 Información presupuestal Asignaciones para el seguimiento del ordenador del gasto. listar en el numeral 3 de bienes y servicios del SECOP la relación de servicios de actividades de la necesidad correspondiente, de igual forma se analiza que las características técnicas del cuadro de la relación de puntos y costos de vigilancia por cada puesto de salud carecen de sustento técnico de acuerdo con los hallazgos que hizo la Contraloría con respecto al año 2024. usar el formato de certificación de supervisor según requerimiento de subproceso de contabilidad como está establecido para los informes con recibo a satisfacción de cada periodo de pago el cual debe de ir anexado en el plan de pagos del numeral 7 Ejecución de contrato en SECOP 2.

"NUESTROS SERVICIOS AL ALCANCE DE TODOS"
Carrera 8 No 24-01Barrio el Carmen
Teléfonos 2655534 - 2739595
Email: gerencia@usiese.gov.co

	GESTIÓN DE CONTROL INTERNO	CODIGO: GCI-AU-FT-006
	AUDITORÍAS INTERNAS	VERSION: 001
	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	FECHA: 21/07/2025
		Página 3 de 7

Contrato 019-2025 prestación de servicio integral de aseo, desinfección y servicios generales para asistir a todas las áreas de las diferentes sedes adscritas a la usi e.s.e. Se recomienda asignar en secop en el numeral 6 Información presupuestal Asignaciones para el seguimiento del ordenador del gasto. En el numeral N.7 de SECOP ejecución del contrato Plan de Pagos N.1-2 hacen falta anexar la documentación requerida según la circular N.052 de cuentas de cobro, solo se evidencia la factura electrónica.

Contrato 064-2025 contratar el suministro de productos químicos, necesarios en el proceso de lavandería, nutrición y áreas asistenciales requeridas en las diferentes sedes adscritas a la usi e.s.e. Se recomienda listar los elementos del contrato correspondientes a 23 Ítems en el numeral N.3 de bienes y servicios de SECOP 2 con el ánimo de visualizar la necesidad contratada en el contrato electrónico con su debida lista de precios. Esta se puede implementar desde la fase de prepliegos hasta la adjudicación del contrato donde se podría visualizar la necesidad de la lista de elementos con su valor unitario establecido. iniciar la liquidación del contrato según términos establecidos en el clausulado.

Contrato 077-2025 contratar los servicios para los procesos subprocesos y actividades conexas de recolección, transporte y disposición final de residuos peligrosos para la usi e.s.e en la modalidad monto agotable. Se recomienda que la fecha de suscripción del clausulado del contrato sea igual a la fecha de la firma del contrato electrónico del SECOP 2.

Contrato 104-2025 prestación integral de aseo, desinfección y servicios generales, para asistir a todas las áreas de las diferentes sedes adscritas a la unidad de salud de Ibagué usi e.s.e. Se recomienda en el numeral N.7 de SECOP ejecución del contrato Plan de Pagos en el pago N.1-2 hacen falta anexar la documentación requerida según la circular N.052 de cuentas de cobro, solo se evidencia la factura electrónica. iniciar la liquidación del contrato según términos establecidos en el clausulado.

Contrato 274-2025 prestación de servicio integral de aseo desinfección y servicios generales para asistir a todas las áreas de las diferentes sedes adscritas a la usi e.s.e. Se recomienda asignar en SECOP en el NUMERAL 6 Información presupuestal Asignaciones para el seguimiento del ordenador del gasto. En el numeral N.7 de SECOP ejecución del contrato Plan de Pagos N.1-2 -3 hacen falta anexar la documentación requerida según la circular N.052 de cuentas de cobro, solo se evidencia la factura electrónica.

Contrato 478-2025 contratar el suministro de productos químicos necesarios en el proceso de lavandería nutrición y áreas asistenciales requeridas en las diferentes sedes adscritas a la usi e.s.e en la modalidad monto. Se recomienda que la fecha de suscripción del clausulado del contrato sea igual a la fecha de la firma del contrato electrónico del SECOP 2, por ende, la fecha en que esta la firma establecida por el ordenador del gasto debería ser la misma que esta plasmada en la minuta del contrato. listar los elementos del contrato correspondientes a 23 Ítems en el numeral N.3 de bienes y servicios de SECOP 2 con el ánimo de visualizar la necesidad contratada en el contrato electrónico con su debida lista de precios. Esta se puede implementar

"NUESTROS SERVICIOS AL ALCANCE DE TODOS"
 Carrera 8 No 24-01 Barrio el Carmen
 Teléfonos 2655534 - 2739595
 Email: gerencia@usiese.gov.co

La Unidad de Salud de Ibagué E.S.E declara que la versión vigente y controlada de este documento solo podrá ser consultada en la INTRANET Institucional; la cual entra en vigencia a partir de su publicación. Toda copia o impresión de este se declara COPIA NO CONTROLADA

	GESTIÓN DE CONTROL INTERNO	CODIGO: GCI-AU-FT-006
	AUDITORÍAS INTERNAS	VERSION: 001
	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	FECHA: 21/07/2025
		Página 4 de 7

desde la fase de prepliegos hasta la adjudicación del contrato donde se podría visualizar la necesidad de la lista de elementos con su valor unitario establecido. En el numeral N.7 de SECOP ejecución del contrato Plan de Pagos N.1-2 -3- 4 hacen falta anexar la documentación requerida según la circular N.052 de cuentas de cobro, solo se evidencia la factura electrónica.

Contrato 827-2025 contratar la prestación del servicio integral de aseo, desinfección y servicios generales, para asistir a todas las áreas de las diferentes sedes adscritas a la unidad de salud de Ibagué usi e.s.e. En el numeral N.7 de SECOP ejecución del contrato Plan de Pagos N.1-2 hacen falta anexar la documentación requerida según la circular N.052 de cuentas de cobro, solo se evidencia la factura electrónica. proyectar en el clausulado de adición y prorroga la proyección exacta en porcentaje de adición del contrato en curso con el fin de visualizar si se adiciono todo el 50%. iniciar la liquidación del contrato según lo estipulado en el clausulado del contrato.

Contrato 971-2025 contratar la prestación de servicio integral de aseo desinfección y servicios generales para asistir a todas las áreas de las diferentes sedes adscritas a la usi e.s.e. Se recomienda que la fecha de suscripción del clausulado del contrato sea igual a la fecha de la firma del contrato electrónico del SECOP 2, por ende, la fecha en que esta la firma establecida por el ordenador del gasto debería ser la misma que esta plasmada en la minuta del contrato. En el numeral N.7 de SECOP ejecución del contrato Plan de Pagos N.1-2 hacen falta anexar la documentación requerida según la circular N.052 de cuentas de cobro, solo se evidencia la factura electrónica. proyectar en el clausulado de adición y prorroga la proyección exacta en porcentaje de adición del contrato en curso con el fin de visualizar si se adiciono todo el 50%.

Contrato 1263-2025 prestación de servicio integral de aseo, desinfección y servicios generales, para asistir a todas las áreas de las diferentes sedes adscritas a la unidad de salud de Ibagué e.s.e.

Se recomienda en el numeral N.7 de SECOP ejecución del contrato Plan de Pagos N.1-2 hacen falta anexar la documentación requerida según la circular N.052 de cuentas de cobro, solo se evidencia la factura electrónica. asignar en SECOP en el NUMERAL 6 Información presupuestal Asignaciones para el seguimiento del ordenador del gasto.

Contrato 1320-2025 contratar el suministro de productos químicos requeridos para los procesos de lavandería nutrición y áreas asistenciales de las diferentes sedes adscritas a la unidad de salud de Ibagué usi e.s.e en la modalidad de monto agotable. Se recomienda verificar en SECOP el tipo de contrato al momento de la creación de este, ya que se observa que este obedece un contrato de suministro y se evidencia como tipo de prestación de servicios. listar los elementos del contrato correspondientes a 28 Ítems en el numeral N.3 de bienes y servicios de SECOP 2 con el ánimo de visualizar la necesidad contratada en el contrato electrónico con su debida lista de precios. Esta se puede implementar desde la fase de prepliegos hasta la adjudicación del contrato donde se podría visualizar la necesidad de la lista de elementos con su valor unitario establecido. asignar en SECOP en el NUMERAL 6 Información presupuestal Asignaciones para el seguimiento del ordenador del gasto y supervisor. En el numeral N.7 de SECOP ejecución del contrato Plan de Pagos N.1-2 hacen falta anexar la documentación requerida según la circular N.052 de cuentas de cobro, solo se evidencia la factura electrónica.

"NUESTROS SERVICIOS AL ALCANCE DE TODOS"
 Carrera 8 No 24-01 Barrio el Carmen
 Teléfonos 2655534 - 2739595
 Email: gerencia@usiese.gov.co

La Unidad de Salud de Ibagué E.S.E declara que la versión vigente y controlada de este documento solo podrá ser consultada en la INTRANET Institucional; la cual entra en vigencia a partir de su publicación. Toda copia o impresión de este se declara COPIA NO CONTROLADA

	GESTIÓN DE CONTROL INTERNO	CODIGO: GCI-AU-FT-006
	AUDITORÍAS INTERNAS	VERSION: 001
	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	FECHA: 21/07/2025
		Página 5 de 7

Contrato 012-2026 Contratar el suministro de oxígeno líquido medicinal para tanque estacionario, recarga de cilindros de oxígeno medicinal ambulancias balas para soporte manífolloxiógeno medicinal, aire medicinal y su conexión pruebas ultrasonido, mantenimiento a los cilindros, pruebas hidrostáticas a las balas de oxígeno y aire medicinal, en las unidades intermedias áreas asistenciales de la usi ese en la modalidad de monto agotable. Se recomienda listar los elementos del contrato correspondientes a 8 ítems en el numeral N.3 de bienes y servicios de SECOP 2 con el ánimo de visualizar la necesidad contratada en el contrato electrónico con su debida lista de precios. Esta se puede implementar desde la fase de prepliegos hasta la adjudicación del contrato donde se podría visualizar la necesidad de la lista de elementos con su valor unitario establecido. En el numeral N.7 de SECOP ejecución del contrato Plan de Pagos N.1-11 hacen falta anexar la documentación requerida según la circular N.052 de cuentas de cobro, solo se evidencia la factura electrónica.

Contrato 018-2026 Contratar la prestación de servicio integral de aseo desinfección, y servicios generales para asistir a todas las áreas de las diferentes sedes adscritas a la unidad de salud de Ibagué usi e.s.e. Se recomienda proyectar en el clausulado de adición y prórroga la proyección en porcentaje de adición del contrato en curso con el fin de visualizar si se adiciono todo el 50%. Ya que en este caso se adiciono un aproximado de 24.44%.

Contrato 023-2026 contratar a monto agotable el suministro de medicamentos de manejo ambulatorio así como los medicamentos requeridos para las actividades de promoción y mantenimiento de la salud de acuerdo con los contratos de prestación de servicios de salud vigentes suscritos entre la usi ese y la nueva eps de los medicamentos contenidos en el anexo técnico. Se recomienda que la fecha de suscripción del clausulado del contrato sea igual a la fecha de la firma del contrato electrónico del SECOP 2, por ende, la fecha en que esta la firma establecida por el ordenador del gasto debería ser la misma que esta plasmada en la minuta del contrato. Se recomienda proyectar en el clausulado de adición y prórroga la proyección en porcentaje de adición del contrato en curso con el fin de visualizar si se adiciono todo el 50%. Ya que este caso se adiciono un aproximado de 32.64%.

Contrato 027-2026 Prestar los servicios de vigilancia por medio de sistema inalámbrico en las unidades intermedias, centros de salud, y vigilancia humana en las unidades intermedias jordán viii etapa, unidad del sur, unidad hospital san francisco, unidad del salado, y unidad Picaleña adscritos a la unidad de salud de Ibagué usi ese. Se recomienda proyectar en el clausulado de adición y prórroga la proyección en porcentaje de adición del contrato en curso con el fin de visualizar si se adiciono todo el 50%. Ya que en este caso se adiciono un aproximado de 23.40%. No se evidencia registro presupuestal de la adición y prórroga del 16 febr. 2026 en el numeral 7 documentos de ejecución del contrato.

"NUESTROS SERVICIOS AL ALCANCE DE TODOS"
 Carrera 8 No 24-01 Barrio el Carmen
 Teléfonos 2655534 - 2739595
 Email: gerencia@usiese.gov.co

La Unidad de Salud de Ibagué E.S.E declara que la versión vigente y controlada de este documento solo podrá ser consultada en la INTRANET Institucional; la cual entra en vigencia a partir de su publicación. Toda copia o impresión de este se declara COPIA NO CONTROLADA

	GESTIÓN DE CONTROL INTERNO	CODIGO: GCI-AU-FT-006
	AUDITORÍAS INTERNAS	VERSION: 001
	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	FECHA: 21/07/2025 Página 6 de 7

CONCLUSIONES DE LA AUDITORIA	
Se evidencia falencias en las fechas de suscripción del contrato electrónico en SECOP con respecto al anexo clausulado del contrato el cual debería ser igual ya que hacen parte de la trazabilidad cronológica del contrato. Así mismo la documentación que hace parte del plan de pagos debería garantizar el cargue individual de cada anexo con el ánimo de conservar un orden de verificación con respecto a la circular N.052 del 28 oct del 2025 sobre instrucciones para la elaboración y presentación de cuentas de cobro el cual incluye contratistas, supervisores, áreas de contabilidad y tesorería. Se evidencia la poca liquidación de Contratos, no se garantizan los plazos establecidos en el clausulado del contrato, así como el manual de contratación. Se evidencia que no se usa el numeral 3. Bienes y Servicios. En esta sección del SECOP II se muestra la información de la lista de bienes o servicios que la Entidad adquirió. Los precios corresponden a la oferta económica enviada por el Proveedor adjudicatario. Pero en la Entidad no se utiliza.	
1 Información general 2 Condiciones 3 Bienes y servicios 4 Documentos del Proveedor 5 Documentos del contrato 6 Información presupuestal 7 Ejecución del Contrato 8 Modificaciones del Contrato 9 Incumplimientos	Volver Bienes y servicios 1 Incluya el precio como lo indique la Entidad Estatal Volver
Se evidencia que no se usa el numeral 4. Documentos del Proveedor. Este apartado indica los documentos que la Entidad Estatal ha solicitado al Proveedor para que adjunte con el contrato. El Proveedor debe cargarlos o actualizarlos. Pero en la Entidad no se utiliza.	

"NUESTROS SERVICIOS AL ALCANCE DE TODOS"
 Carrera 8 No 24-01 Barrio el Carmen
 Teléfonos 2655534 - 2739595
 Email: gerencia@usiese.gov.co

La Unidad de Salud de Ibagué E.S.E declara que la versión vigente y controlada de este documento solo podrá ser consultada en la INTRANET Institucional; la cual entra en vigencia a partir de su publicación. Toda copia o impresión de este se declara COPIA NO CONTROLADA

	GESTIÓN DE CONTROL INTERNO	CODIGO: GCI-AU-FT-006
	AUDITORÍAS INTERNAS	VERSION: 001
	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	FECHA: 21/07/2025
		Página 7 de 7

1 Información general
2 Condiciones
3 Bienes y servicios
4 Documentos del Provee...
5 Documentos del contrato
6 Información presupuestal
7 Ejecución del Contrato
8 Modificaciones del Contrato
9 Incumplimientos

Volver

Lista de documentos
La siguiente es una lista de los documentos que puede solicitar a los Proveedores para la acreditación de los requisitos habilitantes. Para solicitar un documento marque el cuadro que aparece a la derecha.

Filtrar por familia

Documento	Fase de Contrato
Formato de Experiencia	☐
Certificaciones	☐
Documentos que acreditan la identificación de los representantes legales y miembros de juntas directivas.	☐
RUP	☐
RUT	☐
Limitaciones del representante legal (sólo para personas jurídicas)	☐
Actividades por el objeto social (sólo para personas jurídicas)	☐
Estados financieros auditados con corte a 31 de diciembre del año inmediatamente anterior suscritos por el representante legal con sus notas. Si la antigüedad del interesado es insuficiente, adjuntar estados financieros trimestrales o de apertura, o documento equivalente para las personas naturales.	☐
Un certificado que acredite los indicadores de capacidad financiera y organizacional.	☐
La lista de los contratos que acreditan su experiencia identificando: el código del Clasificador de Bienes y Servicios; plazo; valor; ejecutor del contrato (singular o plural); e información de contacto del cliente del Proveedor.	☐
Actas de Asamblea	☐
Anexo de Acreditación de experiencia	☐
Anexo de Acreditación de capacidad financiera	☐
Anexo de Acreditación de capacidad organizacional	☐
Certificado de constitución de proponente plural	☐
Certificación de tamaño empresarial (MiPyme)	☐

Equipo Auditor:

Nombre y Firma



Nombre y Firma

CONTROL DE CAMBIO

VERSIÓN	FECHA DEL CAMBIO	DESCRIPCIÓN DEL CAMBIO
001	21/07/2025	Se modificó el formato, el 02/07/2025 el CICCI lo validó y el 21/07/2025 se aprobó en el SGC

ELABORÓ	REVISÓ	APROBÓ
Asesor de Control Interno	Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Comité de Calidad

“NUESTROS SERVICIOS AL ALCANCE DE TODOS”
Carrera 8 No 24-01 Barrio el Carmen
Teléfonos 2655534 - 2739595
Email: gerencia@usiese.gov.co

La Unidad de Salud de Ibagué E.S.E declara que la versión vigente y controlada de este documento solo podrá ser consultada en la INTRANET Institucional; la cual entra en vigencia a partir de su publicación. Toda copia o impresión de este se declara COPIA NO CONTROLADA