 Instituto Nacional de Salud	PROCESO - CONTROL INSTITUCIONAL	INFORME DE EVALUACION, SEGUIMIENTO O AUDITORÍA	Versión: 05
			2023-05-19
		FOR-E01.1100-007	Página 1 de 38

SEGUIMIENTO LIQUIDACIÓN Y CIERRE DE CONTRATOS

OCTUBRE 2023

Proceso o actividad evaluada	Seguimiento Liquidación y cierre de contratos
---------------------------------	---



 Instituto Nacional de Salud	PROCESO - CONTROL INSTITUCIONAL	INFORME DE EVALUACION, SEGUIMIENTO O AUDITORÍA	Versión: 05
			2023-05-19
		FOR-E01.1100-007	Página 2 de 38

TABLA DE CONTENIDO

1. INFORMACION GENERAL	3
2. ANALISIS	4
2.1 Contexto Externo	4
2.2 Contexto Interno.....	6
2.3 Contratos en proceso de liquidación y cierre con corte a septiembre de 2023	8
2.4 Análisis muestra de contratos en proceso de cierre o liquidación.....	11
2.5 Contenido de la Liquidación	31
2.7. Acciones de mejora implementadas por el proceso de Adquisición de Bienes y Servicios.	32
2.8. Indicadores del proceso de Adquisición de Bienes y Servicios:	33
3. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES	34
4. NO CONFORMIDADES.....	37
5. ANEXOS.....	38


Proceso o actividad evaluada	Seguimiento Liquidación y cierre de contratos
------------------------------	---

 Instituto Nacional de Salud	PROCESO - CONTROL INSTITUCIONAL	INFORME DE EVALUACION, SEGUIMIENTO O AUDITORÍA	Versión: 05
			2023-05-19
		FOR-E01.1100-007	Página 3 de 38

1. INFORMACION GENERAL

PROCESO, PROCEDIMIENTO O ACTIVIDAD EVALUADA	Proceso de Adquisición de Bienes y Servicios
RESPONSABLE DEL PROCESO, PROCEDIMIENTO O ACTIVIDAD EVALUADA	Grupo de Gestión Contractual – Supervisores de Contratos
OBJETIVO GENERAL	Realizar seguimiento a la liquidación y cierre de contratos desde la vigencia 2019 a septiembre 2023.
OBJETIVOS ESPECIFICOS	<ul style="list-style-type: none"> • Identificar la contratación que a corte septiembre de 2023 está en proceso de liquidación o cierre. • Análisis muestra de contratos en proceso de cierre o liquidación de acuerdo con los lineamientos internos determinados en el procedimiento POE-A02.2040-009 liquidación o cierre de contratos • Emitir observaciones y recomendaciones para la mejora.
ALCANCE	<ul style="list-style-type: none"> • Contratos en proceso de cierre o liquidación vigencias 2019 a septiembre 2023
CRITERIOS	<ul style="list-style-type: none"> • Guía para la liquidación de los procesos de Contratación G-LPC-01 (Colombia Compra Eficiente) y normativa legal aplicable. • POE-A02.2040-009 Liquidación o cierre de contratos • Normatividad legal vigente.
METODOLOGÍA	<ul style="list-style-type: none"> • Solicitud y acopio de información sobre la actividad evaluada. • Análisis de la información recolectada en relación a los criterios definidos. • Consolidación de resultados. • Generación observaciones y recomendaciones para la mejora.
EQUIPO AUDITOR	Se cuenta con el apoyo para la realización de esta actividad de la profesional Luis Hernando Parra.

Proceso o actividad evaluada	Seguimiento Liquidación y cierre de contratos
------------------------------	---

 Instituto Nacional de Salud	PROCESO - CONTROL INSTITUCIONAL	INFORME DE EVALUACION, SEGUIMIENTO O AUDITORÍA	Versión: 05
			2023-05-19
		FOR-E01.1100-007	Página 4 de 38

2. ANALISIS

En cumplimiento del rol de evaluación y seguimiento de la Oficina de Control Interno y en atención al numeral 6, literales a y b, del Decreto 648 de 2017, donde se establece que la Oficina de Control Interno o quien haga sus veces en cada entidad le corresponde medir y evaluar la eficiencia y economía de los demás controles adoptados por la entidad y asesorar y apoyar a los directivos en el desarrollo y mejoramiento del Sistema Institucional de Control Interno a través del cumplimiento de los roles establecidos, se emite el informe de seguimiento a la liquidación y cierre de contratos INS, con corte a septiembre de 2023.

2.1 Contexto Externo

La Guía para la liquidación de los procesos de contratación G-LPC-01 expedida por Colombia Compra Eficiente publicada el 22/03/2016 y actualizada el 30/09/2016 enuncia que:

“La liquidación es el procedimiento a través del cual, una vez concluido el contrato, las partes cruzan cuentas respecto a sus obligaciones.

El objetivo de la liquidación es determinar si las partes pueden declararse a paz y salvo mutuo o si existen obligaciones por cumplir y la forma en que deben ser cumplidas. Por esta razón, la liquidación sólo procede con posterioridad a la terminación de la ejecución del contrato.

El marco normativo general de la liquidación de los contratos estatales está previsto en el artículo 60 de la Ley 80 de 1993, modificado por el artículo 217 del Decreto 019 de 2012.


El trámite aplicable a la liquidación de los contratos estatales se encuentra en el artículo 11 de la Ley 1150 de 2007”.

Así mismo, la guía en mención enuncia que contratos son objeto de liquidación y las causales de liquidación de los mismos así:

CONTRATOS OBJETO DE LIQUIDACIÓN	CAUSALES DE LIQUIDACIÓN DE CONTRATOS
<ol style="list-style-type: none"> Los contratos de tracto sucesivo. Aquellos contratos cuya ejecución o cumplimiento se prolongue en el tiempo. Los demás que lo requieran. <p>Aunque no existe una norma que determine el alcance del último de los eventos, la Entidad Estatal puede definir en cada caso concreto si un contrato requiere liquidación o no con arreglo a criterios de naturaleza, objeto y plazo del contrato, relevancia del mismo o posibilidad de que se puedan presentar diferencias respecto de la ejecución.</p> <p>La liquidación no es obligatoria en los contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión.</p>	<ol style="list-style-type: none"> Terminación del plazo de ejecución del contrato. Modificación unilateral: Si la modificación altera el valor del contrato en más de 20% y el contratista renuncia a continuar su ejecución. Declaratoria de caducidad del contrato. Nulidad absoluta del contrato, derivada de los siguientes eventos: (i) contratos que se celebren con personas incurras en causales de inhabilidad o incompatibilidad previstas en la Constitución y la ley, (ii) contratos que se celebren contra expresa prohibición constitucional o legal y (iii) contratos respecto de los cuales se declaren nulos los actos administrativos en que se fundamenten.

Fuente: Cuadro elaborado por la OCI - Guía para la liquidación de los procesos de contratación de Colombia Compra Eficiente.

Proceso o actividad evaluada	Seguimiento Liquidación y cierre de contratos
------------------------------	---

 Instituto Nacional de Salud	PROCESO - CONTROL INSTITUCIONAL	INFORME DE EVALUACION, SEGUIMIENTO O AUDITORÍA	Versión: 05
			2023-05-19
		FOR-E01.1100-007	Página 5 de 38

En cuanto a la oportunidad para la liquidación de los contratos, el artículo 11 de la Ley 1150 de 2007 establece un plazo cuatro meses para la liquidación del contrato de común acuerdo contados desde (i) el vencimiento del plazo previsto para la ejecución del contrato, (ii) la expedición del acto administrativo que ordene la terminación del contrato o (iii) la fecha del acuerdo que disponga la terminación del contrato.

Las Entidades Estatales tienen la facultad de liquidar unilateralmente el contrato, para lo cual dispone de un plazo de dos meses contados a partir del vencimiento del plazo convenido por las partes para practicarla o en su defecto, de los cuatro (4) meses siguientes previstos por la ley para efectuar la liquidación voluntaria o de común acuerdo. Para que proceda la liquidación unilateral, es necesario que se presente una de las siguientes situaciones: (i) que el contratista no se haya presentado al trámite de liquidación por mutuo acuerdo, a pesar de haber sido convocado o notificado o; (ii) si las partes intentan liquidar el contrato de común acuerdo, pero no llegan a un acuerdo.


Una vez vencido el plazo para liquidar unilateralmente del contrato, la ley permite que el contrato sea objeto de liquidación, dentro de los dos años siguientes al vencimiento de dicho plazo. Este término corresponde a la posibilidad de interponer las acciones judiciales contra el contrato. Esa liquidación puede darse de común acuerdo o de manera unilateral por la Entidad Estatal.

Los plazos para llevar a cabo la liquidación son preclusivos, es decir, si no se cumplen los anteriores lineamientos, la Entidad Estatal pierde la competencia para liquidar el contrato, el trámite de liquidación que se realice por fuera de los términos legales para efectuarla por mutuo acuerdo o unilateralmente es ilegal por falta de competencia de la Entidad Estatal para realizarla.

Asimismo, esta Guía para la liquidación de los procesos de contratación de Colombia Compra Eficiente, establece los tipos de liquidación (bilateral, unilateral o judicial), el procedimiento correspondiente de acuerdo con el tipo de liquidación, las obligaciones posteriores a la liquidación y el contenido, salvedades y efectos de la liquidación, enunciando las siguientes:

1. *El acto de liquidación del contrato presta mérito para su cobro coactivo y constituye un título ejecutivo siempre que en ella conste una obligación clara, expresa y exigible según lo disponen el numeral 3 del artículo 99 y el numeral 3 del artículo 297 del Código de Procedimiento Administrativo y de lo Contencioso Administrativo.*
2. *De acuerdo con lo anterior, el cobro de los saldos que consten en el acto de liquidación a favor de la Entidad Estatal o del contratista deben realizarse mediante un proceso ejecutivo ante la jurisdicción contencioso administrativa.*
3. *El acta de liquidación de mutuo acuerdo y que no contiene salvedades es una expresión de las partes de que el contrato ha sido terminado y que se ha dado cabal cumplimiento de las obligaciones que se encontraban estipuladas. Una vez liquidado el contrato sin salvedades, las partes no pueden alegar los mismos hechos en los que constan los acuerdos del acta de liquidación.*

Proceso o actividad evaluada	Seguimiento Liquidación y cierre de contratos
---------------------------------	---

 Instituto Nacional de Salud	PROCESO - CONTROL INSTITUCIONAL	INFORME DE EVALUACION, SEGUIMIENTO O AUDITORÍA	Versión: 05
			2023-05-19
		FOR-E01.1100-007	Página 6 de 38

4. *El acto de liquidación de común acuerdo constituye un negocio jurídico contentivo de la voluntad de las partes que goza de la presunción de legalidad y es vinculante para ellas, por tanto, sólo puede ser invalidado por algún vicio del consentimiento –error, fuerza o dolo-.*
5. *La liquidación de los contratos, en especial cuando se trata de la liquidación bilateral, es una instancia de solución de controversias entre las partes cuando no hay salvedades porque elimina la posibilidad de demandas posteriores y cuando las hay, porque reduce el ámbito de controversias judiciales a las mismas, excluyendo el debate relacionado con los acuerdos contenidos en el acta.*

2.2 Contexto Interno

El proceso de Adquisición de Bienes y Servicios cuenta con el procedimiento POE-A02.2040-009 Liquidación o cierre de contratos, el cual se encuentra en versión 15 vigente desde el 2021-12-31 y define como objetivo: *“Documentar la metodología aplicable a la liquidación o cierre de los contratos celebrados por el Instituto Nacional de Salud, de conformidad con las disposiciones legales vigentes para tal fin”.*


De acuerdo con el alcance del procedimiento en mención aplica *para “Los contratos celebrados por el Instituto Nacional de Salud que cumplan con las condiciones y requisitos para ser cerrados o liquidados de acuerdo al artículo 60 de la ley 80 de 1993 modificado por el artículo 217 del Decreto 019 de 2012 y el artículo 11 de la Ley 1150 de 2007.*

Este procedimiento POE-A02.2040-009 Liquidación o cierre de contratos se observa alineado con los conceptos, tramite interno y plazos para efectuar la liquidación de contratos, incluyendo actividades para operatividad interna en cumplimiento de la normativa legal vigente, a continuación, se realiza un análisis de su contenido y se efectúan observaciones al mismo.

El procedimiento POE-A02.2040-009 Liquidación o cierre de contratos cuenta con trece (13) actividades, de las cuales se realiza algunas observaciones para algunas de estas, así:

ACTIVIDAD	OBSERVACIÓN OCI
Actividad 1 <i>“Supervisar y ejecutar las obligaciones contractuales”</i>	Esta actividad de responsabilidad del supervisor / Interventor Contratista, hace referencia que para ejecutar el procedimiento de liquidación o cierre de contratos, se requiere que los registros de ejecución contractual generados en el POE-A02.0000-001 <i>“Metodología para la supervisión de Contratos”</i> , se encuentren completos y publicados en el aplicativo SECOP.
Actividad 2 PC <i>“Revisar los soportes de ejecución del contrato”</i>	Esta actividad está identificada como punto de control, donde se verifica que los documentos del expediente contractual se encuentren completos y debidamente publicados, generando como registro una base de datos consolidado de liquidaciones, documento que fue solicitado mediante correo electrónico del 9/11/2023 al Grupo de Gestión Contractual y reiterado el 22/11/2023 sin respuesta, situación que limita la trazabilidad del presente seguimiento en su análisis de ejecución de esta actividad del procedimiento. Adicionalmente, se observa que esta actividad de control no cuenta con una periodicidad para su ejecución, lo que no garantiza la oportunidad en el desarrollo de la misma, teniendo en cuenta la cantidad de contratos generados, las solicitudes realizadas a los supervisores, la fecha de finalización de los contratos y los términos

Proceso o actividad evaluada	Seguimiento Liquidación y cierre de contratos
------------------------------	---

 Instituto Nacional de Salud	PROCESO - CONTROL INSTITUCIONAL	INFORME DE EVALUACION, SEGUIMIENTO O AUDITORÍA	Versión: 05
			2023-05-19
		FOR-E01.1100-007	Página 7 de 38

ACTIVIDAD	OBSERVACIÓN OCI
	de ley. Se recomienda definir en el POE tiempos que permitan a los actores tener una frecuencia o periodicidad para su ejecución.
Actividad 3 "Completar expediente contractual y/o trámites pendientes en caso de que aplique"	<p>Actividad donde se realiza solicitud al supervisor del contrato sobre aclaraciones, remisión o cargue de documentos e información de ejecución contractual, otorgando un término de 10 días hábiles, término en el cual los supervisores deben realizar los ajustes solicitados. Esta actividad cuenta con una nota: en donde se enuncia que el tercer requerimiento se envía con copia a la oficina de control interno disciplinario.</p> <p>Se observa que la actividad descrita en la nota no ha generado situaciones de carácter administrativo en control interno disciplinario, dado su carácter netamente informativo.</p>
Actividad 4 "Determinar si el contrato requiere ser liquidado"	<p>Actividad donde se establece el registro que debe efectuarse de acuerdo al tipo de contrato, acta en caso de liquidación o constancia de archivo en caso contrario, y registrando lo pertinente en la base de consolidado de liquidaciones que es un instrumento de control en Excel, que lleva el proceso y es diligenciado por varios actores de acuerdo al trámite asignado.</p> <p>Se observa que esta actividad no guarda secuencia lógica con la actividad inmediatamente anterior, toda vez que, en la actividad 3 ya se está solicitando a los supervisores documentación y ajustes para iniciar el trámite de cierre o liquidación, por lo tanto, la actividad de determinar si el contrato requiere ser o no liquidado, debería haberse realizado con anterioridad para solicitar los documentos correspondientes de acuerdo al tipo de cierre.</p> <p>Se recomienda su revisión.</p>
Actividades 4 "Determinar si el contrato requiere ser liquidado", 5 "Proyectar, suscribir y publicar en la plataforma correspondiente la constancia de archivo", 6 "Proyectar y suscribir acta de liquidación bilateral" y 13 "Realizar monitoreo a la liquidación y cierre de contratos".	<p>Una vez analizadas estas actividades se identifica que las mismas corresponden a puntos de control dentro del procedimiento, pero no están identificadas de acuerdo con lo establecido en el instructivo INT-D02.0000-001 Lineamientos para documentar el sistema integrado de gestión que enuncia, ver imagen:</p> <p style="text-align: center;">Imagen # 1 Definición Puntos de control</p> <p><u>PUNTO DE CONTROL:</u> <u>Actividad dentro del procedimiento que permite la verificación, validación y/o aprobación de una situación dentro de la operación de la secuencia de actividades, que pueden llevar a la alteración de la continuidad del mismo, generando posibles momentos de decisión.</u></p> <p>Por lo anterior se recomienda su revisión y que puedan ser identificadas como tal como lo soporta el instructivo.</p>
Actividad 5 "Proyectar suscribir y publicar en la plataforma correspondiente la constancia de Archivo"	No se observa que el procedimiento establezca un plazo cuando el contrato no requiere liquidación, es decir, no se establece el plazo máximo para la elaboración, suscripción, publicación de la constancia de archivo. Se recomienda su revisión.
Actividad 7 "Notificar al contratista para firma del acta de liquidación bilateral".	<p>Actividad donde se envía el acta de liquidación al contratista otorgándole un término, observándose que el procedimiento no establece el término que se le da al contratista para la suscripción y remisión del acta de liquidación, toda vez que este término no puede ser discrecional por parte del profesional encargado.</p> <p>Se recomienda su revisión.</p>
Actividad 13 "Realizar monitoreo a la liquidación y cierre de contratos".	<p>Actividad donde se verifica los términos de vencimiento de liquidación de los contratos y se generan las alertas pertinentes.</p> <p>Se observa que esta actividad no cuenta con una periodicidad en su ejecución y de acuerdo con la secuencia del procedimiento se ejecuta al finalizar el mismo, lo que implica pérdida de oportunidad en la generación de las alertas a posibles vencimientos de términos para la liquidación, porque estas se generan cuando ya ha culminado el procedimiento.</p> <p>Se recomienda su revisión.</p>
En el numeral 6 documentos de referencia, se enuncia la normativa vigente relacionada con el procedimiento	Se observa que dentro de esta normativa se registra la Ley 734 de 2002 "Por la cual se expide el Código Disciplinario Único", ley que en la actualidad se encuentra derogada parcialmente por el Artículo 265 de la Ley 1952 de 2019.

Proceso o actividad evaluada	Seguimiento Liquidación y cierre de contratos
------------------------------	---

2.3 Contratos en proceso de liquidación y cierre con corte a septiembre de 2023

De acuerdo con la información suministrada por el proceso de adquisición de bienes y servicios (Grupo de Gestión Contractual), recibido por correo electrónico del 18/10/2023, archivo excel con la relación de contratos correspondientes a las vigencias 2016 a 2022 que se encuentran en proceso de liquidación y cierre con corte al mes de septiembre de 2023, información que en resumen se presenta a continuación:

Con relación al tipo de cierre

TIPO DE CIERRE	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Acta con términos vencidos	2						
Términos vencidos		1		75			
Cierre		1		58	388	483	160
Liquidación		1	1	15	116	150	
No registra							441
Totales	2	3	1	148	504	633	601

Fuente: Base de datos Gestión Contractual

Del cuadro anterior, se puede observar que existen 1892 registros de las vigencias 2016 a 2022, observando lo siguiente:

- Los tipos de cierre como “Acta con términos vencidos y Términos vencidos” utilizados para las vigencias 2016, 2017 y 2019 que no dan claridad al tipo de cierre que se realizó en su momento.
- Para la vigencia 2022 no registra tipo de cierre para 441 procesos contractuales, lo que evidencia debilidades en su clasificación y no visualizando la aplicación de la actividad 4 “Determinar si el contrato requiere ser liquidado”.
- La vigencia 2019 registra 75 vencimientos de los términos para efectuar la liquidación de los contratos, así:

NUMERO DE CONTRATOS CON TÉRMINOS VENCIDOS PARA CIERRE O LIQUIDACIÓN VIGENCIA 2019		
DEPENDENCIA SUPERVISOR	#	%
DIRECCIÓN DE INVESTIGACIÓN EN SALUD PÚBLICA	2	2,7
DIRECCIÓN DE REDES EN SALUD PÚBLICA	8	10,7
DIRECCIÓN DE PRODUCCIÓN	2	2,7
DIRECCIÓN DE INVESTIGACIÓN EN SALUD PÚBLICA DIRECCIÓN DE REDES EN SALUD PÚBLICA	3	4,0
DIRECCIÓN DE INVESTIGACIÓN EN SALUD PÚBLICA DIRECCIÓN DE PRODUCCIÓN	2	2,7

Proceso o actividad evaluada	Seguimiento Liquidación y cierre de contratos
------------------------------	---

NUMERO DE CONTRATOS CON TÉRMINOS VENCIDOS PARA CIERRE O LIQUIDACIÓN VIGENCIA 2019		
DEPENDENCIA SUPERVISOR	#	%
DIRECCIÓN DE REDES EN SALUD PÚBLICA DIRECCIÓN DE PRODUCCIÓN	2	2,7
DIRECCIÓN DE REDES EN SALUD PÚBLICA DIRECCIÓN DE INVESTIGACIÓN EN SALUD PÚBLICA DIRECCIÓN DE PRODUCCIÓN	17	22,7
DIRECCIÓN DE REDES EN SALUD PÚBLICA DIRECCIÓN DE INVESTIGACION EN SALUD PÚBLICA DIRECCIÓN DE VIGILANCIA Y ANALISIS DEL RIESGO DIRECCIÓN DE PRODUCCIÓN	11	14,7
OFICINA DE CONTROL INTERNO	1	1,3
OFICINA DE TECNOLOGIAS DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIONES	3	4,0
GRUPO DE GESTION DEL TALENTO HUMANO	4	5,3
GESTION ADMINISTRATIVA	6	8,0
GRUPO DE GESTION DEL TALENTO HUMANO GRUPO DE GESTION ADMINISTRATIVA	1	1,3
GRUPO EQUIPOS DE LABORATORIO DE PRODUCCIÓN	13	17,3
TOTALES	75	100%

Fuente: Cuadro elaborado por la OCI - Relación de contratos en proceso de cierre o liquidación del Grupo de Gestión Contractual INS vigencia 2019

De acuerdo a los datos del cuadro anterior, las dependencias que presentaron mayores vencimientos de los términos para cierre o liquidación de los contratos que supervisaban en su orden son: las Direcciones Redes, Investigación y Producción con 17 contratos que equivalen al 22.7%, el Grupo de Equipos de Laboratorio y Producción con 13 contratos equivalentes al 17.3%, las Direcciones de Redes, Investigación, Vigilancia y Producción con 11 contratos equivalentes al 14.7% y La Dirección de Redes con 8 contratos equivalentes al 10.7%.

Con relación al estado del cierre o liquidación de los contratos:

ESTADO	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
En Cierre		1	1	19	16	14	
En Revisión				19			
En Ejecución						1	196
En liquidación					5		
Revisado	2	2		107	76	125	
Terminado				3	407	493	405
Totales	2	3	1	148	504	633	601

Fuente: Relación de contratos en proceso de cierre o liquidación Grupo de Gestión Contractual septiembre 2023.

- Del cuadro anterior se observa que de los estados definidos, algunos no son muy claros por ejemplo: “En cierre o En liquidación” no permitiendo identificar el estado real en que se encuentra el tramite de cierre y /o liquidación.

Proceso o actividad evaluada	Seguimiento Liquidación y cierre de contratos
------------------------------	---

De otra parte, se observa que el cierre o liquidación de contratos, es un procedimiento transversal que requiere de la articulación de los supervisores de los contratos con el Grupo de Gestión Contractual para cumplir a cabalidad y de manera oportuna los requisitos para el trámite de cierre o liquidación de los contratos.

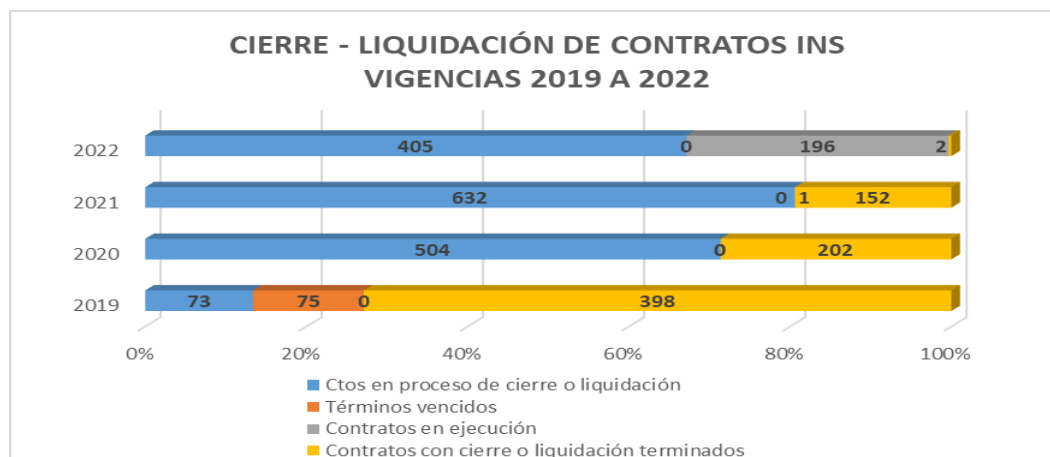
Información liquidación o cierre contractual consolidada vigencias 2019 a 2022

Con el fin de contar con una visión general del proceso de cierre o liquidación de contratos INS vigencias 2019 a 2022, a continuación se realiza un análisis con base en el reporte de ejecución de contratos publicados en la página web del INS y de la información suministrada por el Grupo de Gestión contractual de los contratos en proceso de cierre o liquidación, así:

BASE DE LEGALIZACIÓN CONTRACTUAL INS Y RELACIÓN DE CONTRATOS EN PROCESO DE CIERRE O LIQUIDACIÓN										
VIGENCIA	CTOS LEGALIZADOS		CTOS EN EJECUCIÓN		CERRADOS O LIQUIDADOS		EN PROCESO CIERRE O LIQUIDACIÓN		CTOS. TERMINOS VENCIDOS	
	#	%	#	%	#	%	#	%	#	%
2019	546	100%	0	0,00	398	72,89	73	13,4	75	13,7
2020	706		0	0,00	202	28,61	504	71,4	0	0,0
2021	785		1	0,13	152	19,36	632	80,5	0	0,0
2022	603		196	32,50	2	0,33	405	67,2	0	0,0

Fuente: Elaborado por la OCI - Base de legalización INS (página web) y relación contratos en proceso de cierre o liquidación Grupo de Gestión Contractual.

Ver comportamiento gráfico.



Fuente: Elaborado por la OCI - Base de legalización INS (página web) y relación contratos en proceso de cierre o liquidación Grupo de Gestión Contractual.

➤ De acuerdo con la base de legalización general de contratos publicada en la página web del INS, se observa que para la vigencia 2022 se legalizaron 603 contratos de los cuales 196 se encuentran en ejecución, dos cerrados y 405 se encuentran en proceso de cierre o liquidación, lo que equivale a un **67.2%**.

Proceso o actividad evaluada	Seguimiento Liquidación y cierre de contratos
------------------------------	---

- Para la vigencia 2021 se suscribieron 785 contratos de los cuales uno (1), se encuentra en ejecución, 152 cerrados y 632 se encuentran en proceso de cierre o liquidación, lo que equivale a un **80.5%**.
- Para la vigencia 2020 se suscribieron 706 contratos de los cuales 202 cerrados o liquidados y 504 se encuentran en proceso de cierre o liquidación, lo que equivale a un **71.4%**.
- Para la vigencia 2019 se suscribieron 546 contratos de los cuales 398 están cerrados o liquidados, 75 con términos vencidos y 73 en proceso de cierre o liquidación, lo que equivale a un **13.7%**.

De lo anterior se evidencia, que el porcentaje de contratos que se encuentran en proceso de cierre o liquidación está en un 13% para la vigencia 2019 y para las vigencias 2020 a 2022, supera el 70% de los contratos suscritos, lo que genera un riesgo de pérdida de competencia por parte del INS para poder generar los procesos de liquidación en los términos legales, sobre todo con los procesos contractuales de la vigencia 2020 y anteriores, en caso de encontrarse aún en términos para evitar vencimientos.

2.4 Análisis muestra de contratos en proceso de cierre o liquidación

Con el fin de verificar la efectividad de los controles implementados por el proceso de Adquisición de bienes y servicios (Grupo de Gestión Contractual), frente a las actividades establecidas en el procedimiento POE-A02.2040-009 Liquidación o cierre de contratos, se toma una muestra correspondiente a las vigencias 2019 a 2022, de acuerdo con la siguiente ficha técnica.

Para el cálculo del tamaño de muestra se utilizaron ecuaciones matemáticas que permitieron variar el tamaño de muestra con respecto al error de muestreo y el nivel de confianza deseados, garantizando la representatividad de la muestra.

La formulación matemática para el tamaño de muestra n , está dada por:

$$n = \frac{N z_{1-\alpha}^2}{N^2 e^2 + z_{1-\alpha}^2 \sum_h N_h \sigma_h^2}$$

Donde:

σ_h^2 , corresponde a la variación inherente a la población de interés en el estrato h .

N es el tamaño de la población,

e^2 corresponde al error máximo admisible

$z_{1-\alpha}^2$ nivel de confiabilidad

En la determinación del tamaño de muestra es necesario establecer el nivel de confianza y grado de error que se desea en dicho cálculo, para este caso se sugieren los siguientes tamaños de muestra:

FICHA TECNICA DEL MUESTREO					
Concepto	%	Vigencia	# Contratos	Tamaño de la muestra en % y cantidad	
Margen	10%	2019	148	8%	7

Proceso o actividad evaluada	Seguimiento Liquidación y cierre de contratos
------------------------------	---

FICHA TECNICA DEL MUESTREO					
Concepto	%	Vigencia	# Contratos	Tamaño de la muestra en % y cantidad	
de Error		2020	504	27%	24
Nivel de confianza	95%	2021	633	34%	31
		2022	601	32%	29
Totales			1886	100%	91

Los resultados del análisis a la muestra aplicada se presentan a continuación:


#	No. CTO FECHAS FIRMA CTO Y FINAL	NOMBRE CONTRATISTA Y DEPENDENCIA SUPERVISOR	TIPO DE CIERRE	ESTADO	OBSERVACIONES GRUPO DE GESTIÓN CONTRACTUAL	OBSERVACIONES OCI	VERIFICACIÓN TÉRMINOS
1	INS-CYT-088- 2019 2/04/2019 17/12/2019	NCN BIOINGENIERIA - NUMAEL CUERVO NEVA. GRUPO DE EQUIPO DE LABORATORIO Y PRODUCCION	LIQUIDACIÓN	EN CIERRE	PROVEEDOR	Consultado el aplicativo SECOP I al 31/10/2023, se observa publicada el (28/09/2022), acta de liquidación elaborada el 24/05/2022. Se observa desactualizado el registro de la finalización de la liquidación en la base de datos.	Proceso terminado
2	INS-SAMC- 162-2019 17/07/2019 Con prorrogas hasta el 30/12/2021	COMERCIALIZAD ORA NAVE LTDA GESTION ADMINISTRATIVA	LIQUIDACIÓN	EN REVISIÓN		Consultado el aplicativo SECOP II al 31/10/2023, no se observa publicada el acta de liquidación. No se visualiza observaciones por parte del Grupo de Gestión contractual.	Desde la finalización del contrato al mes de septiembre de 2023 han transcurrido 1 año y 9 meses. En términos para liquidación.
3	INS-CYT-262- 2019 13/09/2019 17/12/2019	C M Y COMPANIA LIMITADA GRUPO DE EQUIPO DE LABORATORIO Y PRODUCCION	LIQUIDACIÓN	EN CIERRE	EN PROVEEDOR	Consultado el aplicativo SECOP I al 31/10/2023 no se observa publicada acta de liquidación.	Desde la finalización del contrato al mes de septiembre de 2023 han transcurrido 3 años y 9 meses. Términos vencidos para liquidación.
4	INS-CYT-323- 2019 13/11/2019 13/12/2019	UNIÓN METROLOGICA S.A.S. GRUPO DE EQUIPO DE LABORATORIO Y PRODUCCION	LIQUIDACIÓN	EN CIERRE	EN PROVEEDOR	Consultado el aplicativo SECOP I al 31/10/2023 no se observa publicada acta de liquidación.	Desde la finalización del contrato al mes de septiembre de 2023 han transcurrido 3 años y 9 meses. Términos vencidos para liquidación.
5	INS-CPS-439- 2019	DANIELA DEL PILAR LOZANO CUELLAR	CIERRE	REVISADO	FALTAN DOCUMENTOS DE EJECUCIÓN	Consultado el aplicativo SECOP I al 31/10/2023 no se observa publicada	Desde la finalización del contrato al mes de septiembre de 2023 han

Proceso o actividad
evaluada

Seguimiento Liquidación y cierre de contratos


#	No. CTO FECHAS FIRMA CTO Y FINAL	NOMBRE CONTRATISTA Y DEPENDENCIA SUPERVISOR	TIPO DE CIERRE	ESTADO	OBSERVACIONES GRUPO DE GESTIÓN CONTRACTUAL	OBSERVACIONES OCI	VERIFICACIÓN TÉRMINOS
	12/12/2019 30/11/2020	SECRETARIA GENERAL				documentación de ejecución contractual.	transcurrido 2 años y 10 meses.
6	INS-LP-543- 2019 23/12/2019 31/07/2022	EXPREASEO S.A.S GESTION ADMINISTRATIVA	LIQUIDACIÓN	TERMINADO		Consultado el aplicativo SECOP II al 31/10/2023, no fue posible realizar verificación de la información toda vez que no visualiza enlaces para consultar el contrato, documentos de ejecución contractual y post contractual. No se visualiza observaciones por parte del Grupo de Gestión Contractual.	Desde la finalización del contrato al mes de septiembre de 2023 han transcurrido 1 año y 2 meses. En términos para liquidación.
7	INS-CYT-546- 2019 27/12/2019 Con prorroga hasta el 15/12/2021	MESSER COLOMBIA LTDA DIRECCIÓN DE REDES EN SALUD PÚBLICA DIRECCIÓN DE INVESTIGACIÓN EN SALUD PÚBLICA DIRECCIÓN DE PRODUCCIÓN.	LIQUIDACIÓN	REVISADO	FALTA INFORME FINAL	Consultado el aplicativo SECOP I al 31/10/2023 no se observa publicado informe final de supervisión.	Desde la finalización del contrato al mes de septiembre de 2023 han transcurrido 1 año y 9 meses. En términos para liquidación.
1	INS-CPS-003- 2020 22/01/2020 30/11/2020	DIEGO FERNANDO NORIEGA PARRA OFICINA ASESORA JURIDICA	CIERRE	TERMINADO	CORREGIR INFORME FINAL	Consultado el aplicativo SECOP II al 31/10/2023 no se observa publicación de informe final corregido.	Desde la finalización del contrato al mes de septiembre de 2023 han transcurrido 2 años y 10 meses.
2	INS-CPS-010- 2020 4/02/2020 30/11/2020	MARIA FERNANDA AREVALO VALDES GRUPO DE GESTION FINANCIERA	CIERRE	REVISADO	PTE ACCIONES EN SECOP	La Observación no es clara en definir qué acciones se encuentran pendientes en SECOP. Consultado el aplicativo SECOP II al 31/10/2023 no se observa publicación de constancia de archivo.	Desde la finalización del contrato al mes de septiembre de 2023 han transcurrido 2 años y 10 meses.

Proceso o actividad evaluada	Seguimiento Liquidación y cierre de contratos
---------------------------------	---

 Instituto Nacional de Salud	PROCESO - CONTROL INSTITUCIONAL	INFORME DE EVALUACION, SEGUIMIENTO O AUDITORÍA	Versión: 05
			2023-05-19
		FOR-E01.1100-007	Página 14 de 38

#	No. CTO FECHAS FIRMA CTO Y FINAL	NOMBRE CONTRATISTA Y DEPENDENCIA SUPERVISOR	TIPO DE CIERRE	ESTADO	OBSERVACIONES GRUPO DE GESTIÓN CONTRACTUAL	OBSERVACIONES OCI	VERIFICACIÓN TÉRMINOS
3	INS-CPS-044-2020 21/02/2020 Con prórroga hasta el 31/12/2021	CAROLINA FORERO HERNANDEZ YUDY ANGELICA ROMERO JIMENEZ GRUPO DE GESTION CONTRACTUAL	CIERRE	EN CIERRE	ACTA/CONSTANCIA EN SG	Consultado el aplicativo SECOP II al 31/10/2023, no se observa publicación de constancia de archivo.	Desde la finalización del contrato al mes de septiembre de 2023 han transcurrido 1 año y 9 meses.
4	INS-SMC-073-2020 6/03/2020 Con prórroga hasta el 10/12/2020	NULAB LIMITADA. DIRECCION DE REDES EN SALUD PUBLICA GRUPO DE MICROBIOLOGIA	LIQUIDACIÓN	REVISADO	CORREGIR INFORME FINAL	Consultado el aplicativo SECOP II al 31/10/2023, no se observa publicación de informe final corregido.	Desde la finalización del contrato al mes de septiembre de 2023 han transcurrido 2 años y 9 meses. Términos vencidos para liquidación.
5	INS-CDE-100-2020 3/04/2020 11/12/2020	INTRAGE INTERNACIONAL S.A.S. DIRECCION DE PRODUCCION GRUPO DE ANIMALES DE LABORATORIO	LIQUIDACIÓN	EN LIQUIDACIÓN	ACTA/CONSTANCIA EN AJUSTES	Consultado el aplicativo SECOP II al 31/10/2023, no se observa publicación de acta de liquidación.	Desde la finalización del contrato al mes de septiembre de 2023 han transcurrido 2 años y 9 meses. Términos vencidos para liquidación.
6	INS-CUM-139-2020 4/05/2020 15/06/2020	MIGUEL ANTONIO ORTIZ DIRECCION DE REDES EN SALUD PUBLICA - DIRECCION DE VIGILANCIA Y ANALISIS DEL RIESGO	LIQUIDACIÓN	EN LIQUIDACIÓN	ACTA/CONSTANCIA EN AJUSTES	Consultado el aplicativo SECOP II al 31/10/2023, no se observa publicación de acta de liquidación.	Desde la finalización del contrato al mes de septiembre de 2023 han transcurrido 3 años y 3 meses. Términos vencidos para liquidación.
7	INS-CUM-169-2020 29/05/2020 30/07/2020	DISPROQUILAB LTDA. DIRECCION DE REDES EN SALUD PUBLICA GRUPO DE VIROLOGIA	CIERRE	EN CIERRE	ACTA/CONSTANCIA EN AJUSTES	Consultado el aplicativo SECOP II al 31/10/2023, no se observa publicación constancia de archivo.	Desde la finalización del contrato al mes de septiembre de 2023 han transcurrido 3 años y 2 meses.

Proceso o actividad evaluada	Seguimiento Liquidación y cierre de contratos
------------------------------	---

 Instituto Nacional de Salud	PROCESO - CONTROL INSTITUCIONAL	INFORME DE EVALUACION, SEGUIMIENTO O AUDITORÍA	Versión: 05
			2023-05-19
		FOR-E01.1100-007	Página 15 de 38

#	No. CTO FECHAS FIRMA CTO Y FINAL	NOMBRE CONTRATISTA Y DEPENDENCIA SUPERVISOR	TIPO DE CIERRE	ESTADO	OBSERVACIONES GRUPO DE GESTIÓN CONTRACTUAL	OBSERVACIONES OCI	VERIFICACIÓN TÉRMINOS
8	INS-CPS-224-2020 25/06/2020 31/12/2020	CINDY PAOLA CLAVIJO GUZMAN DIRECCION DE REDES EN SALUD PUBLICA	CIERRE	TERMINADO	ACTA/CONSTANCIA EN ELABORACIÓN	Consultado el aplicativo SECOP II al 31/10/2023, no se observa publicación de constancia de archivo.	Desde la finalización del contrato al mes de septiembre de 2023 han transcurrido 2 años y 9 meses.
9	INS-SAMC-229-2020 2/07/2020 11/12/2020	BITECA S.A.S DIRECCION DE INVESTIGACION EN SALUD PUBLICA SUBDIRECCION DE INVESTIGACION CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	LIQUIDACIÓN	TERMINADO	CORREGIR INFORME FINAL	Consultado el aplicativo SECOP II al 31/10/2023, no se observa publicación de informe final corregido.	Desde la finalización del contrato al mes de septiembre de 2023 han transcurrido 2 años y 9 meses. Términos vencidos para liquidación.
10	INS-CDE-237-2020 7/07/2020 Con prorrogas hasta el 11/12/2020	PRODUCTOS ROCHE S.A. GRUPO DE VIROLOGIA GRUPO DE MICROBIOLOGIA GRUPO DE PARASITOLOGIA	LIQUIDACIÓN	TERMINADO		Consultado el aplicativo SECOP II al 31/10/2023, no se observa publicación de acta de liquidación.	Desde la finalización del contrato al mes de septiembre de 2023 han transcurrido 2 años y 9 meses. Términos vencidos para liquidación.
11	INS-CYT-294-2020 3/09/2020 10/12/2020	METALICAS SNAIRE LTDA. GRUPO DE EQUIPOS DE LABORATORIO Y PRODUCCION GRUPO DE ANIMALES DE LABORATORIO	LIQUIDACIÓN	REVISADO	FALTAN DOCUMENTOS DE EJECUCIÓN	La observación no es clara en definir qué documentos de ejecución faltan. Consultado el aplicativo SECOP II no se observa publicación del acta de liquidación.	Desde la finalización del contrato al mes de septiembre de 2023 han transcurrido 2 años y 9 meses. Términos vencidos para liquidación.
12	INS-CUM-366-2020 8/10/2020 30/11/2020	BIOQUIMICOS COLOMBIANOS BIOCOL LTDA. DIRECCION DE REDES EN SALUD PUBLICA DIRECCION DE VIGILANCIA EN SALUD PUBLICA DIRECCION DE INVESTIGACION EN SALUD	CIERRE	REVISADO	CORREGIR INFORME FINAL	Consultado el aplicativo SECOP II al 31/10/2023, no se observa publicación de Informe final corregido.	Desde la finalización del contrato al mes de septiembre de 2023 han transcurrido 2 años y 10 meses.

Proceso o actividad evaluada


Seguimiento Liquidación y cierre de contratos

#	No. CTO FECHAS FIRMA CTO Y FINAL	NOMBRE CONTRATISTA Y DEPENDENCIA SUPERVISOR	TIPO DE CIERRE	ESTADO	OBSERVACIONES GRUPO DE GESTIÓN CONTRACTUAL	OBSERVACIONES OCI	VERIFICACIÓN TÉRMINOS
		PUBLICA					
13	INS-CYT-371-2020 23/10/2020 11/12/2020	ALPHA METROLOGIA SAS GRUPO EQUIPOS DE LABORATORIO Y PRODUCCION	LIQUIDACIÓN	TERMINADO		Consultado el aplicativo SECOP II al 31/10/2023 no se observa publicación del acta de liquidación.	Desde la finalización del contrato al mes de septiembre de 2023 han transcurrido 2 años y 9 meses Términos vencidos para liquidación.
14	INS-CYT-372-2020 23/10/2020 11/12/2020	CM Y COMPAÑIA LTDA. GRUPO EQUIPOS DE LABORATORIO Y PRODUCCION	LIQUIDACIÓN	TERMINADO		Consultado el aplicativo SECOP II al 31/10/2023 no se observa publicación del acta de liquidación.	Desde la finalización del contrato al mes de septiembre de 2023 han transcurrido 2 años y 9 meses. Términos vencidos para liquidación.
15	INS-CDE-405-2020 12/11/2020 11/12/2020	BIOMERIEUX COLOMBIA S.A.S. GRUPO EQUIPOS DE LABORATORIO Y PRODUCCION	LIQUIDACIÓN	REVISADO	CORREGIR INFORME FINAL	Consultado el aplicativo SECOP II al 31/10/2023, no se observa informe final de supervisión corregido.	Desde la finalización del contrato al mes de septiembre de 2023 han transcurrido 2 años y 9 meses. Términos vencidos para liquidación.
16	INS-SASI-413-2020 12/11/2020 15/12/2020	LA UNIÓN TEMPORAL NOVOTEC. OFICINA DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION Y LAS COMUNICACIONE S	LIQUIDACIÓN	TERMINADO		Consultado el aplicativo SECOP II al 31/10/2023 no se observa publicación del acta de liquidación, ni documentación de ejecución contractual.	Desde la finalización del contrato al mes de septiembre de 2023 han transcurrido 2 años y 9 meses. Términos vencidos para liquidación.
17	INS-SMC-414-2020 18/11/2020 15/12/2020	M@ICROTEL S.A.S. OFICINA DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION Y LAS COMUNICACIONE S	LIQUIDACIÓN	TERMINADO		Consultado el aplicativo SECOP II al 31/10/2023, no se observa publicada acta de liquidación.	Desde la finalización del contrato al mes de septiembre de 2023 han transcurrido 2 años y 9 meses. Términos vencidos para liquidación.

Proceso o actividad evaluada	Seguimiento Liquidación y cierre de contratos
------------------------------	---


#	No. CTO FECHAS FIRMA CTO Y FINAL	NOMBRE CONTRATISTA Y DEPENDENCIA SUPERVISOR	TIPO DE CIERRE	ESTADO	OBSERVACIONES GRUPO DE GESTIÓN CONTRACTUAL	OBSERVACIONES OCI	VERIFICACIÓN TÉRMINOS
18	INS-CPS-478- 2020 27/11/2020 30/11/2021	SMITH VILLAMIZAR ARTEAGA GRUPO GESTION CONTRACTUAL	CIERRE	EN CIERRE	ACTA/CONSTANCIA EN SG	Consultado el aplicativo SECOP II al 31/10/2023, no se observa publicación constancia de archivo.	Desde la finalización del contrato al mes de septiembre de 2023 han transcurrido 1 año y 9 meses.
19	INS-CYT-571- 2020 2/12/2020 15/12/2020	SUMINISTROS CLINICOS ISLA SAS DIRECCION DE INVESTIGACION EN SALUD PUBLICA GRUPO DE MICRONIOLOGIA	LIQUIDACIÓN	REVISADO	FALTAN DOCUMENTOS DE EJECUCIÓN	La observación no es clara en definir qué documentos de ejecución faltan. Consultado el aplicativo SECOP II al 31/10/2023, no se observa publicación de acta de liquidación.	Desde la finalización del contrato al mes de septiembre de 2023 han transcurrido 2 años y 9 meses. Términos vencidos para liquidación.
20	INS-CUM-574- 2020 9/12/2020 11/12/2020	PROYECTOS ESPECIALES INGENIERÍA SAS GRUPO EQUIPOS DE LABORATORIO Y PRODUCCION	CIERRE	TERMINADO		Consultado el aplicativo SECOP II al 31/10/2023, no se observa publicación de constancia de archivo.	Desde la finalización del contrato al mes de septiembre de 2023 han transcurrido 2 años y 9 meses.
21	INS-SMC-618- 2020 9/12/2020 11/12/2020	EXPERTIC SAS OFICINA DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION Y LAS COMUNICACIONE S	LIQUIDACIÓN	REVISADO	FALTAN DOCUMENTOS DE EJECUCIÓN	La observación no es clara en definir qué documentos de ejecución faltan. Consultado el aplicativo SECOP II al 31/10/2023, no se observa publicación del acta de liquidación.	Desde la finalización del contrato al mes de septiembre de 2023 han transcurrido 2 años y 9 meses. Términos vencidos para liquidación.
22	INS-CYT-625- 2020 10/12/2020 15/12/2020	DUROMETRIA TECCHIN S.A.S. GRUPO EQUIPOS DE LABORATORIO Y PRODUCCION	LIQUIDACIÓN	REVISADO	CORREGIR INFORME FINAL	Consultado el aplicativo SECOP II al 31/10/2023, se observa publicación del informe final de supervisión corregido el 10/08/2023, no se observa publicación del acta de liquidación.	Desde la finalización del contrato al mes de septiembre de 2023 han transcurrido 2 años y 9 meses. Términos vencidos para liquidación.

Proceso o actividad evaluada	Seguimiento Liquidación y cierre de contratos
---------------------------------	---

 Instituto Nacional de Salud	PROCESO - CONTROL INSTITUCIONAL	INFORME DE EVALUACION, SEGUIMIENTO O AUDITORÍA	Versión: 05
			2023-05-19
		FOR-E01.1100-007	Página 18 de 38

#	No. CTO FECHAS FIRMA CTO Y FINAL	NOMBRE CONTRATISTA Y DEPENDENCIA SUPERVISOR	TIPO DE CIERRE	ESTADO	OBSERVACIONES GRUPO DE GESTIÓN CONTRACTUAL	OBSERVACIONES OCI	VERIFICACIÓN TÉRMINOS
23	INS-CPS-671- 2020 11/12/2020 30/11/2021	CAROLINA FERRO MENDEZ DIRECCION DE VIGILANCIA Y ANALISIS DEL RIESGO EN SALUD PUBLICA	CIERRE	REVISADO	FALTAN DOCUMENTOS DE EJECUCIÓN	La observación no es clara en definir qué documentos de ejecución faltan. Consultado el aplicativo SECOP II al 31/10/2023, no se observa publicación constancia de archivo.	Desde la finalización del contrato al mes de septiembre de 2023 han transcurrido 1 año y 10 meses.
24	INS-CYT-706- 2020 24/12/2020 Con prorrogas hasta el 15/11/2022	GRUPO GEMLSA S.A.S GRUPO DE EQUIPOS DE LABORATORIO Y PRODUCCION	LIQUIDACIÓN	TERMINADO		Consultado el aplicativo SECOP II al 31/10/2023, no se observa publicación de acta de liquidación.	Desde la finalización del contrato al mes de septiembre de 2023 han transcurrido 10 meses. En términos para liquidación.
1	INS-SMC-002- 2021 27/01/2021 15/03/2021	METALICAS SNAIRE LTDA. DIRECCION DE PRODUCCION	LIQUIDACIÓN	TERMINADO		Consultado el aplicativo SECOP II al 31/10/2023, no se observa publicación de acta de liquidación.	Desde la finalización del contrato al mes de septiembre de 2023 han transcurrido 2 años y 6 meses. Términos vencidos para liquidación.
2	INS-CPS-043- 2021 11/02/2021 Con prorrogas hasta el 30/12/2021	CLAUDIA PATRICIA ALMEIDA CASTILLO GRUPO DE GESTION CONTRACTUAL	CIERRE	EN CIERRE	CONSTANCIA EN REVISION	Consultado el aplicativo SECOP II al 31/10/2023, no se observa publicación constancia de archivo.	Desde la finalización del contrato al mes de septiembre de 2023 han transcurrido 1 año y 9 meses.
3	INS-CPS-110- 2021 5/03/2021 25/11/2021	NATHALIE CAMACHO RAMIREZ GRUPO DE ENTOMOLOGIA	CIERRE	REVISADO	CORREGIR INFORME FINAL	Consultado el aplicativo SECOP II al 31/10/2023, se observa publicación de informe final de supervisión corregido el 06/10/2023. Se observa publicación de constancia de archivo del 19/10/2023 dando por terminado el proceso de cierre.	Proceso terminado

Proceso o actividad evaluada	Seguimiento Liquidación y cierre de contratos
---------------------------------	---

 Instituto Nacional de Salud	PROCESO - CONTROL INSTITUCIONAL	INFORME DE EVALUACION, SEGUIMIENTO O AUDITORÍA	Versión: 05
			2023-05-19
		FOR-E01.1100-007	Página 19 de 38

#	No. CTO FECHAS FIRMA CTO Y FINAL	NOMBRE CONTRATISTA Y DEPENDENCIA SUPERVISOR	TIPO DE CIERRE	ESTADO	OBSERVACIONES GRUPO DE GESTIÓN CONTRACTUAL	OBSERVACIONES OCI	VERIFICACIÓN TÉRMINOS
4	INS-LP-132-2021 15/03/2021 Cuenta con prorroga hasta el 03/04/2023	LA UNION TEMPORAL LA PREVISORA S.A. COMPAÑÍA DE SEGUROS – CHUBB SEGUROS COLOMBIA S.A. GRUPO DE GESTION ADMINISTRATIVA	LIQUIDACIÓN	TERMINADO		Consultado el aplicativo SECOP II al 31/10/2023, no se observa publicación de acta de liquidación.	Desde la finalización del contrato al mes de septiembre de 2023 han transcurrido 5 meses En términos para liquidación.
5	INS-CDE-141-2021 31/03/2021 10/12/2021	SOPORTE LOGICO LTDA. GRUPO DE GESTION DEL TALENTO HUMANO	LIQUIDACIÓN	REVISADO	FALTA INFORME FINAL	Consultado el aplicativo SECOP II al 31/10/2023, no se observa publicación de informe final de supervisión.	Desde la finalización del contrato al mes de septiembre de 2023 han transcurrido 1 año y 9 meses, en términos para liquidación. En términos para liquidación.
6	INS-SAMC-151-2021 27/04/2021 Cuenta con prorroga hasta el 20/11/2023	FIDUCIARIA COLOMBIANA DE COMERCIO EXTERIOR S.A. FIDUCOLDEX SECRERIA GENERAL	LIQUIDACIÓN	EN EJECUCION		Contrato en ejecución	Contrato finaliza en el mes de noviembre de 2023
7	INS-SMC-167-2021 23/04/2021 15/12/2021	QUIRON UNIDAD MEDICA SAS. GRUPO DE GESTION DEL TALENTO HUMANO	LIQUIDACIÓN	TERMINADO		Consultado el aplicativo SECOP II al 31/10/2023, no se observa publicación de acta de liquidación.	Desde la finalización del contrato al mes de septiembre de 2023 han transcurrido 1 año y 9 meses. En términos para liquidación.
8	INS-CYT-173-2021 5/05/2021 30/11/2021	NCN BIOINGENIERÍA S.A.S. GRUPO EQUIPOS DE LABORATORIO Y PRODUCCION	LIQUIDACIÓN	TERMINADO		Consultado el aplicativo SECOP II al 31/10/2023, no se observa publicación de acta de liquidación.	Desde la finalización del contrato al mes de septiembre de 2023 han transcurrido 1 año y 10 meses. En términos para liquidación.
9	INS-CPS-170-2021 3/05/2021	CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR CAFAM GRUPO DE	LIQUIDACIÓN	REVISADO	CORREGIR INFORME FINAL	Consultado el aplicativo SECOP II al 31/10/2023, se observa publicación del informe final de supervisión el 19/04/2023.	Desde la finalización del contrato al mes de septiembre de 2023 han transcurrido 1 año y 9 meses.

Proceso o actividad
evaluada


Seguimiento Liquidación y cierre de contratos

#	No. CTO FECHAS FIRMA CTO Y FINAL	NOMBRE CONTRATISTA Y DEPENDENCIA SUPERVISOR	TIPO DE CIERRE	ESTADO	OBSERVACIONES GRUPO DE GESTIÓN CONTRACTUAL	OBSERVACIONES OCI	VERIFICACIÓN TÉRMINOS
	Con prórroga hasta el 24/12/2021	GESTION DEL TALENTO HUMANO					En términos para liquidación.
10	INS-CUM-159-2021 13/05/2021 Con prórroga hasta el 5/10/2021	MAXIMA ARQUITECTURA E INGENIERIA S.A.S. DIRECCION DE INVESTIGACION EN SALUD PUBLICA	LIQUIDACIÓN	REVISADO	FALTA INFORME FINAL	Consultado el aplicativo SECOP II al 31/10/2023, no se observa publicación del informe final de supervisión.	Desde la finalización del contrato al mes de septiembre de 2023 han transcurrido 1 año y 11 meses, en términos para liquidación. En términos para liquidación.
11	INS-CYT-185-2021 26/05/2021 30/11/2021	SUMINISTROS CLÍNICOS ISLA S.A.S. MICOBACTERIAS	LIQUIDACIÓN	TERMINADO		Consultado el aplicativo SECOP II al 31/10/2023, no se observa publicación de acta de liquidación.	Desde la finalización del contrato al mes de septiembre de 2023 han transcurrido 1 año y 10 meses. En términos para liquidación.
12	INS-SAMC-199-2021 8/06/2021 10/12/2021	LABORATORIO MÉDICO VETERINARIO LMV S.A.S GRUPO DE PRODUCCION Y DESARROLLO TECNOLÓGICO GRUPO DE ANIMALES DE LABORATORIO	LIQUIDACIÓN	TERMINADO		Consultado el aplicativo SECOP II al 31/10/2023, no se observa publicación de acta de liquidación.	Desde la finalización del contrato al mes de septiembre de 2023 han transcurrido 1 año y 9 meses. En términos para liquidación.
13	INS-SMC-201-2021 10/06/2021 10/12/2021	MAINTAINING SOLUTIONS SAS GRUPO DE GESTION ADMINISTRATIVA	LIQUIDACIÓN	REVISADO	FALTA INFORME FINAL	Consultado el aplicativo SECOP II al 31/10/2023, se observa publicación realizada el 25/05/2023 del informe final de supervisión del 1 de febrero de 2022 y de la Resolución 003 del 03 de enero de 2022 por la cual se resuelve el recurso de reposición interpuesto contra la Resolución 1322 de 2021", acto administrativo que confirma en todas sus partes la Resolución 1322 del 10 de diciembre de 2021 que declara el incumplimiento	En términos para liquidación.

Proceso o actividad evaluada	Seguimiento Liquidación y cierre de contratos
------------------------------	---

#	No. CTO FECHAS FIRMA CTO Y FINAL	NOMBRE CONTRATISTA Y DEPENDENCIA SUPERVISOR	TIPO DE CIERRE	ESTADO	OBSERVACIONES GRUPO DE GESTIÓN CONTRACTUAL	OBSERVACIONES OCI	VERIFICACIÓN TÉRMINOS
						del contrato. Se observa que el estado de la revisión del proceso de liquidación esta desactualizada al mes de septiembre de 2023.	
14	INS-CPS-241-2021 21/07/2021 15/12/2021	BRAULIO ERNESTO RAMIREZ VALDIRIS SUBDIRECCION TECNICA DE PREVENCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL EN SALUD PUBLICA	CIERRE	TERMINADO		Consultado el aplicativo SECOP II al 31/10/2023, no se observa publicación de constancia de archivo.	Desde la finalización del contrato al mes de septiembre de 2023 han transcurrido 1 año y 9 meses.
15	INS-LP-299-2021 6/09/2021 Con prorroga hasta el 31/05/2022	UT MC INGENIERIA 2021-1 OFICINA DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION Y LAS COMUNICACIONES	LIQUIDACIÓN	TERMINADO		Consultado el aplicativo SECOP II al 31/10/2023, no se observa publicación de acta de liquidación.	Desde la finalización del contrato al mes de septiembre de 2023 han transcurrido 1 año y 4 meses, en términos para liquidación. En términos para liquidación.
16	INS-CYT-350-2021 2/11/2021 10/12/2021	M&M EQUIPOS MEDICOS SAS PLANTA DE SUEROS	LIQUIDACIÓN	TERMINADO		Consultado el aplicativo SECOP II al 31/10/2023, no se observa publicación de acta de liquidación.	Desde la finalización del contrato al mes de septiembre de 2023 han transcurrido 1 año y 9 meses. En términos para liquidación.
17	INS-CI-373-2021 25/11/2021 15/12/2021	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA GRUPO DE GESTION DEL TALENTO HUMANO	LIQUIDACIÓN	TERMINADO		Consultado el aplicativo SECOP II al 31/10/2023, no se observa publicación de acta de liquidación.	Desde la finalización del contrato al mes de septiembre de 2023 han transcurrido 1 año y 9 meses. En términos para liquidación.


Proceso o actividad evaluada	Seguimiento Liquidación y cierre de contratos
------------------------------	---

 Instituto Nacional de Salud	PROCESO - CONTROL INSTITUCIONAL	INFORME DE EVALUACION, SEGUIMIENTO O AUDITORÍA	Versión: 05
			2023-05-19
		FOR-E01.1100-007	Página 22 de 38

#	No. CTO FECHAS FIRMA CTO Y FINAL	NOMBRE CONTRATISTA Y DEPENDENCIA SUPERVISOR	TIPO DE CIERRE	ESTADO	OBSERVACIONES GRUPO DE GESTIÓN CONTRACTUAL	OBSERVACIONES OCI	VERIFICACIÓN TÉRMINOS
18	NS-CPS-404-2021 25/11/2021 30/12/2021	LISETH CAROLINA REYES GUILLEN GRUPO DE GESTION CONTRACTUAL	CIERRE	EN CIERRE	CONSTANCIA EN REVISION	Consultado el aplicativo SECOP II al 31/10/2023, no se observa publicación de constancia de archivo.	Desde la finalización del contrato al mes de septiembre de 2023 han transcurrido 1 año y 9 meses.
19	INS-CYT-396-2021 30/11/2021 20/12/2021	TECNOLOGIAS GENETICAS LTDA – TECNIGEN LTDA GRUPO EQUIPOS DE LABORATORIO Y PRODUCCION LABORATORIOS NACIONAL DE REFERENCIA	CIERRE	TERMINADO		Consultado el aplicativo SECOP II al 31/10/2023, no se observa publicación de constancia de archivo.	Desde la finalización del contrato al mes de septiembre de 2023 han transcurrido 1 año y 9 meses.
20	INS-SASI-381-2021 30/11/2021 10/12/2021	ALIANZA ESTRATEGICA OUTSOURCING & SUMINISTROS SAS DIRECCION DE PRODUCCION	CIERRE	TERMINADO		Consultado el aplicativo SECOP II al 31/10/2023, no se observa publicación de constancia de archivo.	Desde la finalización del contrato al mes de septiembre de 2023 han transcurrido 1 año y 9 meses.
21	INS-CPS-405-2021 30/11/2021 Con prorrogas hasta el 30/11/2022	TANIA JULIETH RIVERA MORALES GRUPO DE DONACION DE TRASPLANTES DE ORGANOS Y TEGIDOS	CIERRE	TERMINADO		Consultado el aplicativo SECOP II al 31/10/2023, no se observa publicación de constancia de archivo.	Desde la finalización del contrato al mes de septiembre de 2023 han transcurrido 10 meses.
22	INS-CPS-461-2021 30/11/2021 Con terminación anticipada a partir del 09/08/2022	ANDRES CAMILO TRONCOSO CURREA GRUPO DE PRODUCCION DE DESARROLLO TECNOLÓGICO	CIERRE	TERMINADO		Consultado el aplicativo SECOP II al 31/10/2023, no se observa publicación de constancia de archivo.	Cuenta con formato de Terminación Anticipada a partir del 9/08/2022.
23	INS-CYT-439-2021 6/12/2021	ABACO S.A.S. GRUPO EQUIPOS DE	LIQUIDACIÓN	TERMINADO		Consultado el aplicativo SECOP II al 31/10/2023, no se observa publicación de acta de liquidación.	Desde la finalización del contrato al mes de septiembre de 2023 han transcurrido 1 año y 9 meses.

Proceso o actividad evaluada

Seguimiento Liquidación y cierre de contratos

 Instituto Nacional de Salud	PROCESO - CONTROL INSTITUCIONAL	INFORME DE EVALUACION, SEGUIMIENTO O AUDITORÍA	Versión: 05
			2023-05-19
		FOR-E01.1100-007	Página 23 de 38


#	No. CTO FECHAS FIRMA CTO Y FINAL	NOMBRE CONTRATISTA Y DEPENDENCIA SUPERVISOR	TIPO DE CIERRE	ESTADO	OBSERVACIONES GRUPO DE GESTIÓN CONTRACTUAL	OBSERVACIONES OCI	VERIFICACIÓN TÉRMINOS
	15/12/2021	LABORATORIO Y PRODUCCION					meses. En términos para liquidación.
24	INS-SMC-430- 2021 9/12/2021 15/12/2021	IKONECT SAS OFICINA DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION Y LAS COMUNICACIONE S	LIQUIDACIÓN	TERMINADO		Consultado el aplicativo SECOP II al 31/10/2023, no se observa publicación de acta de liquidación.	Desde la finalización del contrato al mes de septiembre de 2023 han transcurrido 1 año y 9 meses. En términos para liquidación.
25	INS-CYT-559- 2021 10/12/2021 15/12/2021	VADEL S.A.S. SUBDIRECCION GESTION DE LA CALIDAD DE LOS LABORATORIOS DE SALUD PUBLICA	CIERRE	TERMINADO		Consultado el aplicativo SECOP II al 31/10/2023, no se observa publicación de constancia de archivo.	Desde la finalización del contrato al mes de septiembre de 2023 han transcurrido 1 año y 9 meses.
26	INS-SASI-570- 2021 13/12/2021 15/12/2021	AMERICAN OUTSOURCING S. A OFICINA DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION Y LAS COMUNICACIONE S	CIERRE	TERMINADO		Consultado el aplicativo SECOP II al 31/10/2023, no se observa publicación de constancia de archivo.	Desde la finalización del contrato al mes de septiembre de 2023 han transcurrido 1 año y 9 meses.
27	INS-SMC-609- 2021 9/12/2021 Con prorrogas hasta el 27/12/2022 o hasta agotar el presupuesto, lo que primero ocurra.	E.S.M. LOGISTICA S.A.S. GRUPO DE ATENCION AL CIUDADANO Y CORRESPONDEN CIA	LIQUIDACIÓN	TERMINADO		Consultado el aplicativo SECOP II al 31/10/2023, no se observa publicación de acta de liquidación.	El último informe parcial de supervisión publicado de fecha 30/12/2022 registra que el contrato se encuentra en 93 % de ejecución, observando desactualización del estado del proceso de liquidación.
28	INS-CPS-683- 2021 17/12/2021	DIANA SHIRLEY RIOS DIAZ SUBDIRECCION DE PREVENCION,	CIERRE	TERMINADO		Consultado el aplicativo SECOP II al 31/10/2023, no se observa publicación de constancia de archivo.	Desde la finalización del contrato al mes de septiembre de 2023 han transcurrido 10 meses.

Proceso o actividad
evaluada

Seguimiento Liquidación y cierre de contratos


#	No. CTO FECHAS FIRMA CTO Y FINAL	NOMBRE CONTRATISTA Y DEPENDENCIA SUPERVISOR	TIPO DE CIERRE	ESTADO	OBSERVACIONES GRUPO DE GESTIÓN CONTRACTUAL	OBSERVACIONES OCI	VERIFICACIÓN TÉRMINOS
	Con prórroga hasta el 15/11/2022	VIGILANCIA Y CONTROL EN SALUD PUBLICA					
29	INS-CDE-717-2021 23/12/2021 31/07/2022	AM ASESORÍA Y MANTENIMIENTO LTDA GRUPO DE VIROLOGIA	LIQUIDACIÓN	TERMINADO		Consultado el aplicativo SECOP II al 31/10/2023, no se observa publicación de acta de liquidación. Desde la finalización del contrato al mes de septiembre de 2023 han transcurrido 1 año y 2 meses.	En términos para liquidación.
30	INS-SMC-774-202 23/12/2021 28/02/2022	GRUPO ÉLITE ORGANIZACIONA L S.A.S. SUBDIRECCION GESTION DE LA CALIDAD DE LOS LABORATORIOS DE SALUD PUBLICA	LIQUIDACIÓN	TERMINADO		Consultado el aplicativo SECOP II al 31/10/2023, no se observa publicación de acta de liquidación.	Desde la finalización del contrato al mes de septiembre de 2023 han transcurrido 1 año y 7 meses. En términos para liquidación.
31	INS-CDE-789-2021 28/12/2021 Con prórroga hasta el 15/11/2022	SOPORTE LOGICO LTDA. GRUPO DE GESTION DEL TALENTO HUMANO	LIQUIDACIÓN	TERMINADO		Consultado el aplicativo SECOP II al 31/10/2023, no se observa publicación de acta de liquidación.	Desde la finalización del contrato al mes de septiembre de 2023 han transcurrido 10 meses. En términos para liquidación.
1	INS-CPS-001-2022 25/01/2022 Con prórroga hasta el 15/12/2022	AURA MARIA CASTIBLANCO DIAZ GRUPO DE GESTION ADMINISTRATIVA	CIERRE	TERMINADO		Consultado el aplicativo SECOP II al 31/10/2023, no se observa publicación de constancia de archivo.	Desde la finalización del contrato al mes de septiembre de 2023 han transcurrido 9 meses.
2	INS-CPS-025-2022 27/01/2022 Con prórroga hasta el 31/12/2022	NORIDA NATALLY VELEZ CUELLAR GRUPO DE SALUD AMBIENTAL Y LABORAL	CIERRE	TERMINADO		Consultado el aplicativo SECOP II al 31/10/2023, no se observa publicación constancia de archivo.	Desde la finalización del contrato al mes de septiembre de 2023 han transcurrido 9 meses.

Proceso o actividad evaluada	Seguimiento Liquidación y cierre de contratos
------------------------------	---

 Instituto Nacional de Salud	PROCESO - CONTROL INSTITUCIONAL	INFORME DE EVALUACION, SEGUIMIENTO O AUDITORÍA	Versión: 05
			2023-05-19
		FOR-E01.1100-007	Página 25 de 38


#	No. CTO FECHAS FIRMA CTO Y FINAL	NOMBRE CONTRATISTA Y DEPENDENCIA SUPERVISOR	TIPO DE CIERRE	ESTADO	OBSERVACIONES GRUPO DE GESTIÓN CONTRACTUAL	OBSERVACIONES OCI	VERIFICACIÓN TÉRMINOS
3	INS-SMC-076- 2022 11/04/2022 9/12/2022	CONCENTRADOS EL RANCHO LTDA DROGUERIA VETERINARIA- FERNANDO ADOLFO CARDENAS PINZON GRUPO DE ANIMALES DE LABORATORIO		TERMINADO		De acuerdo con la cláusula DECIMO OCTAVA del contrato este será objeto de liquidación. Consultado el aplicativo SECOP II al 31/10/2023, no se observa publicación de acta de liquidación.	Desde la finalización del contrato al mes de septiembre de 2023 han transcurrido 9 meses. En términos para liquidación.
4	INS-CPS-096- 2022 5/07/2022 24/11/2022	LILIAM PATRICIA CARDENAS DIAZ DIRECCION DE REDES EN SALUD PUBLICA	CIERRE	TERMINADO		Consultado el aplicativo SECOP II al 31/10/2023, no se observa publicación de constancia de archivo.	Desde la finalización del contrato al mes de septiembre de 2023 han transcurrido 10 meses.
5	INS-SMC-097- 2022 11/07/2022 9/12/2022	TECNISERVICIOS JG S.A.S. GRUPO DE GESTION ADMINISTRATIVA		TERMINADO		De acuerdo con la cláusula DECIMO OCTAVA del contrato este será objeto de liquidación. Consultado el aplicativo SECOP II al 31/10/2023, no se observa publicación de acta de liquidación.	Desde la finalización del contrato al mes de septiembre de 2023 han transcurrido 9 meses. En términos para liquidación.
6	INS-CDE-103- 2022 6/09/2022 9/12/2022	BIOMERIEUX COLOMBIA S.A.S. GRUPO EQUIPOS DE LABORATORIO Y PRODUCCION		TERMINADO		De acuerdo con la cláusula DECIMO SEPTIMA del Contrato este será objeto de liquidación. Consultado el aplicativo SECOP II al 31/10/2023, no se observa aún publicación de acta de liquidación.	Desde la finalización del contrato al mes de septiembre de 2023 han transcurrido 9 meses. En términos para liquidación.

Proceso o actividad evaluada	Seguimiento Liquidación y cierre de contratos
------------------------------	---

 Instituto Nacional de Salud	PROCESO - CONTROL INSTITUCIONAL	INFORME DE EVALUACION, SEGUIMIENTO O AUDITORÍA	Versión: 05
			2023-05-19
		FOR-E01.1100-007	Página 26 de 38


#	No. CTO FECHAS FIRMA CTO Y FINAL	NOMBRE CONTRATISTA Y DEPENDENCIA SUPERVISOR	TIPO DE CIERRE	ESTADO	OBSERVACIONES GRUPO DE GESTIÓN CONTRACTUAL	OBSERVACIONES OCI	VERIFICACIÓN TÉRMINOS
7	INS-CYT-139-2022 12/09/2022 09/12/2022	ARC ANALISIS SAS DIRECCION DE REDES EN SALUD PUBLICA		TERMINADO		De acuerdo con la cláusula DECIMO SEPTIMA del contrato, este será objeto de liquidación. Consultado el aplicativo SECOP II al 31/10/2023, no se observa publicación de acta de liquidación. Cuenta con informe final de supervisión del 14/04/2023 publicado el 25/04/2023.	Desde la finalización del contrato al mes de septiembre de 2023 han transcurrido 9 meses, en términos para liquidación. En términos para liquidación.
8	INS-CYT-182-2022 30/08/2022 09/12/2022	GRUPO KASSEL SAS GRUPO EQUIPOS DE LABORATORIO Y PRODUCCION		TERMINADO		De acuerdo con la cláusula DECIMO SEPTIMA del contrato, este será objeto de liquidación. Consultado el aplicativo SECOP II al 31/10/2023, no se observa publicación de acta de liquidación.	Desde la finalización del contrato al mes de septiembre de 2023 han transcurrido 9 meses. En términos para liquidación.
9	INS-CYT-186-2022 9/09/2022 9/12/2022	BECTON DICKINSON DE COLOMBIA LTDA DIRECCION DE REDES EN SALUD PUBLICA		TERMINADO		De acuerdo con la cláusula DECIMO SEPTIMA del contrato, este será objeto de liquidación. Consultado el aplicativo SECOP II al 31/10/2023, no se observa publicación de acta de liquidación.	Desde la finalización del contrato al mes de septiembre de 2023 han transcurrido 9 meses. En términos para liquidación.
10	INS-LP-200-2022 8/09/2022 09/12/2022	NOVOPANGEA GROUP SAS OFICINA DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION Y LAS COMUNICACIONES		TERMINADO		De acuerdo con el numeral 2.6 del Pliego de condiciones, este contrato será objeto de liquidación. Consultado el aplicativo SECOP II al 31/10/2023, no se observa publicación de acta de liquidación.	Desde la finalización del contrato al mes de septiembre de 2023 han transcurrido 9 meses. En términos para liquidación.

Proceso o actividad evaluada	Seguimiento Liquidación y cierre de contratos
------------------------------	---

 Instituto Nacional de Salud	PROCESO - CONTROL INSTITUCIONAL	INFORME DE EVALUACION, SEGUIMIENTO O AUDITORÍA	Versión: 05
			2023-05-19
		FOR-E01.1100-007	Página 27 de 38

#	No. CTO FECHAS FIRMA CTO Y FINAL	NOMBRE CONTRATISTA Y DEPENDENCIA SUPERVISOR	TIPO DE CIERRE	ESTADO	OBSERVACIONES GRUPO DE GESTIÓN CONTRACTUAL	OBSERVACIONES OCI	VERIFICACIÓN TÉRMINOS
11	INS-CI-236-2022 26/09/2022 23/12/2022	INSTITUTO DE EVALUACION TECNOLÓGICA EN SALUD- IETS DIRECCION DE REDES EN SALUD PUBLICA		TERMINADO		De acuerdo con la cláusula DECIMO SEPTIMA del contrato, este será objeto de liquidación. Consultado el aplicativo SECOP II al 31/10/2023, no se observa publicación de acta de liquidación.	Desde la finalización del contrato al mes de septiembre de 2023 han transcurrido 9 meses. En términos para liquidación.
12	INS-SMC-268-2022 31/10/2022 9/12/2022	CONCENTRADOS EL RANCHO LTDA DROGUERIA VETERINARIA-FERNANDO ADOLFO CARDENAS PINZON HACIENDA GALINDO Y SERPENTARIO		TERMINADO		De acuerdo con la cláusula DECIMO OCTAVA del contrato este será objeto de liquidación. Consultado el aplicativo SECOP II al 31/10/2023, no se observa publicación de acta de liquidación.	Desde la finalización del contrato al mes de septiembre de 2023 han transcurrido 9 meses. En términos para liquidación.
13	INS-CDE-270-2022 24/11/2022 09/12/2022	SANITAS SAS DIRECCION DE REDES EN SALUD PUBLICA		TERMINADO		De acuerdo con la cláusula DECIMO SEPTIMA del contrato, este será objeto de liquidación. Consultado el aplicativo SECOP II al 31/10/2023, no se observa publicación de acta de liquidación.	Desde la finalización del contrato al mes de septiembre de 2023 han transcurrido 9 meses. En términos para liquidación.
14	INS-CDE-273-2022 8/11/2022 9/12/2022	TECNIPESAJE S.A.S GRUPO DE ANIMALES DE LABORATORIO		TERMINADO		De acuerdo con la cláusula DECIMO OCTAVA del contrato este será objeto de liquidación. Consultado el aplicativo SECOP II al 31/10/2023, no se observa publicación de acta de liquidación.	Desde la finalización del contrato al mes de septiembre de 2023 han transcurrido 9 meses. En términos para liquidación.
15	INS-CYT-278-2022 29/11/2022 09/12/2022	G & G SUCESORES S.A.S. GRUPO EQUIPOS DE LABORATORIO Y PRODUCCION		TERMINADO		Consultado el SECOP II al 31/10/2023: No registra publicación de constancia de archivo.	Desde la finalización del contrato al mes de septiembre de 2023 han transcurrido 9 meses.


Proceso o actividad evaluada	Seguimiento Liquidación y cierre de contratos
------------------------------	---

 Instituto Nacional de Salud	PROCESO - CONTROL INSTITUCIONAL	INFORME DE EVALUACION, SEGUIMIENTO O AUDITORÍA	Versión: 05
			2023-05-19
		FOR-E01.1100-007	Página 28 de 38

#	No. CTO FECHAS FIRMA CTO Y FINAL	NOMBRE CONTRATISTA Y DEPENDENCIA SUPERVISOR	TIPO DE CIERRE	ESTADO	OBSERVACIONES GRUPO DE GESTIÓN CONTRACTUAL	OBSERVACIONES OCI	VERIFICACIÓN TÉRMINOS
16	INS-CPS-280-2022 4/11/2022 15/12/2022	JULIANA CUADROS MARTÍNEZ GRUPO ENTOMOLOGIA	CIERRE	TERMINADO		Consultado el aplicativo SECOP II al 31/10/2023, no se observa publicación de constancia de archivo.	Desde la finalización del contrato al mes de septiembre de 2023 han transcurrido 9 meses.
17	INS-CYT-306-2022 30/11/2022 09/12/2022	INNOVACIÓN TECNOLÓGICA S.A.S.- INNOVATEK S.A.S GRUPO EQUIPOS DE LABORATORIO Y PRODUCCION		TERMINADO		Consultado el SECOP II al 31/10/2023: No registra publicación de constancia de archivo.	Desde la finalización del contrato al mes de septiembre de 2023 han transcurrido 9 meses.
18	INS-CPS-335-2022 2/12/2022 31/12/2022	FRANK STEPHAN VANEGAS CARVAJAL GRUPO DE GESTION EN SALUD PUBLICA	CIERRE	TERMINADO		Consultado el SECOP II al 31/10/2023: No registra publicación de constancia de archivo.	Desde la finalización del contrato al mes de septiembre de 2023 han transcurrido 9 meses.
19	INS-CPS-368-2022 9/12/2022 Con prórroga hasta el 30/11/2023	JHONNY EDISSON VARGAS HERNANDEZ GRUPO DE EVALUACION DE RIESGOS EN INOCUIDAD ALIMENTARIA		EN EJECUCION		Contrato en ejecución	Contrato finaliza en el mes de noviembre de 2023
20	INS-CPS-379-2022 7/12/2022 30/08/2023	LINA MARIA GAMBOA DIRECCION DE REDES EN SALUD PUBLICA		TERMINADO		Consultado el SECOP II al 31/10/2023: No registra publicación de constancia de archivo.	Contrato finaliza en el mes de agosto de 2023.
21	INS-CPS-409-2022 28/12/2022 Con prórroga hasta el 30/08/2023	ANA MARÍA VÉLEZ FERNÁNDEZ DIRECCION GENERAL		EN EJECUCION		Contrato en ejecución	Contrato finaliza en el mes de agosto de 2023.

Proceso o actividad
evaluada

Seguimiento Liquidación y cierre de contratos

 Instituto Nacional de Salud	PROCESO - CONTROL INSTITUCIONAL	INFORME DE EVALUACION, SEGUIMIENTO O AUDITORÍA	Versión: 05
			2023-05-19
		FOR-E01.1100-007	Página 29 de 38

#	No. CTO FECHAS FIRMA CTO Y FINAL	NOMBRE CONTRATISTA Y DEPENDENCIA SUPERVISOR	TIPO DE CIERRE	ESTADO	OBSERVACIONES GRUPO DE GESTIÓN CONTRACTUAL	OBSERVACIONES OCI	VERIFICACIÓN TÉRMINOS
22	INS-CPS-420-2022 16/12/2022 Con prórroga hasta el 30/11/2023	PAOLA ELENA LEON VELASCO GRUPO DE FORMACION TALENTO HUMANO EN SALUD PUBLICA		EN EJECUCION		Contrato en ejecución	Contrato finaliza en el mes de noviembre de 2023.
23	INS-CYT-475-2022 7/12/2022 15/12/2022	EQUIPOS Y LABORATORIO DE COLOMBIA S.A.S. GRUPO EQUIPOS DE LABORATORIO Y PRODUCCION		TERMINADO		Consultado el SECOP II al 31/10/2023: No registra publicación de constancia de archivo.	Desde la finalización del contrato al mes de septiembre de 2023 han transcurrido 9 meses.
24	INS-CPS-497-2022 16/12/2022 30/08/2023	SANDRA PATRICIA SILVA DUARTE GRUPO DE RIESGO Y RESPUESTA INMEDIATA		TERMINADO		Consultado el SECOP II al 31/10/2023: No registra publicación de constancia de archivo. Contrato en ejecución hasta el mes de agosto de 2023.	Contrato finaliza en el mes de agosto de 2023.
25	INS-CPS-507-2022 16/12/2022 Con prórroga hasta el 30/11/2023	DAVID STIVEN ARIAS VEGA GRUPO DE RIESGO Y RESPUESTA INMEDIATA		EN EJECUCION		Contrato en ejecución	Contrato finaliza en el mes de noviembre de 2023.
26	INS-CYT-544-2022 20/12/2022 23/12/2022	INCOLDEX SAS DIRECCION DE INVESTIGACION EN SALUD PUBLICA		TERMINADO		Consultado el SECOP II al 31/10/2023: No registra publicación de constancia de archivo.	Desde la finalización del contrato al mes de septiembre de 2023 han transcurrido 9 meses.
27	INS-CYT-545-2022 20/12/2022 23/12/2022	INDUSTRIAS MEDICAS ALFA LTDA (MEDIC ALFA LTDA) DIRECCION DE INVESTIGACION EN SALUD PUBLICA		TERMINADO		Consultado el SECOP II al 31/10/2023: No registra publicación de constancia de archivo.	Desde la finalización del contrato al mes de septiembre de 2023 han transcurrido 9 meses.

Proceso o actividad evaluada	Seguimiento Liquidación y cierre de contratos
------------------------------	---


#	No. CTO FECHAS FIRMA CTO Y FINAL	NOMBRE CONTRATISTA Y DEPENDENCIA SUPERVISOR	TIPO DE CIERRE	ESTADO	OBSERVACIONES GRUPO DE GESTIÓN CONTRACTUAL	OBSERVACIONES OCI	VERIFICACIÓN TÉRMINOS
28	INS-CPS-592- 2022 27/12/2022 30/04/2023	ANDREA ESTEFANIA DURÁN REINOSO OFICINA ASESORA JURIDICA		TERMINADO		Consultado el SECOP II al 31/10/2023: No registra publicación de constancia de archivo. Se observa inconsistencia en la base de legalización de la vigencia 2022 publicada en página web INS, toda vez que el presente contrato establece que la supervisión será ejercida por el Jefe de la Oficina Asesora Jurídica y no por la Dirección de Producción.	Desde la finalización del contrato al mes de septiembre de 2023 han transcurrido 5 meses.
29	INS-CPS-607- 2022 27/12/2022 30/08/2023	BLANCA LIBIA DUARTE LOZADA DIRECCION GENERAL		TERMINADO		Consultado el SECOP II al 31/10/2023: No registra publicación de constancia de archivo.	Contrato finaliza en el mes de agosto de 2023.

Fuente: Cuadro elaborado por la OCI - Base de datos contratos en proceso de cierre o liquidación del GGC y aplicativo SECOP II

De la información del cuadro anterior y de la muestra seleccionada se puede observar lo siguiente:

- Se identifican términos vencidos para liquidación de 17 contratos, observándose debilidades en la aplicación de los controles establecidos en el procedimiento de POE-A02.2040-009 Liquidación o cierre de contratos, situación que puede generar una posible materialización del riesgo de gestión “*Posibilidad de Afectación económica y reputacional por sanción del ente regulador debido a incumplimiento de las actividades asociadas al desarrollo de la etapa precontractual, contractual y/o en la liquidación de los contratos*”.
- En cuanto a la base de datos suministrada, relación de los contratos que se encuentran en cierre o liquidación, se observa que para la vigencia 2022, se registran campos sin diligenciar en las columnas tipo de cierre y observaciones, lo que dificulta llevar un adecuado seguimiento por parte del proceso de adquisición de bienes y servicios.
- En el campo observaciones que se incluye en la base de datos para dar claridad al estado y etapa en que se encuentra el proceso de cierre o liquidación, se identifican algunas observaciones de manera muy general como por ejemplo: “FALTAN DOCUMENTOS DE EJECUCIÓN o PTE ACCIONES EN SECOP”, que no facilitan el seguimiento y no enuncia si se generó la correspondiente alerta o solicitud. No permite generar la trazabilidad.

Proceso o actividad evaluada	Seguimiento Liquidación y cierre de contratos
------------------------------	---

 Instituto Nacional de Salud	PROCESO - CONTROL INSTITUCIONAL	INFORME DE EVALUACION, SEGUIMIENTO O AUDITORÍA	Versión: 05
			2023-05-19
		FOR-E01.1100-007	Página 31 de 38

- La observación realizada por el Grupo de Gestión Contractual no incluye la fecha y el profesional que registró la observación, lo que impide llevar una trazabilidad adecuada que facilite el seguimiento y monitoreo al cierre o liquidación de los contratos.
- Se observa contratos con estado TERMINADO, no obstante, al consultar el aplicativo SECOP II, se constata que los mismos no cuentan aún con la constancia de archivo o acta de liquidación publicada según corresponda.


2.5 Contenido de la Liquidación

De acuerdo con la Guía para la liquidación de los Procesos de Contratación, la liquidación sólo debe incorporar los asuntos relacionados con las prestaciones derivadas del contrato y su ejecución.

A continuación, se realiza verificación de la estructura del acto administrativo de liquidación teniendo en cuenta los enunciados en la Guía para la liquidación de los Procesos de Contratación, así:

EL ACTO DE LIQUIDACIÓN DEBE:	OBSERVACIONES OCI
<i>... debe constar el balance técnico y económico de las obligaciones a cargo de las partes, es decir, el análisis detallado de las condiciones de calidad y oportunidad en la entrega de los bienes, obras o servicios y el balance económico que dará cuenta del comportamiento financiero del negocio: recursos recibidos, pagos efectuados, estado del crédito o de la deuda de cada parte, entre otros detalles mínimos y necesarios para dar por concluido un contrato.</i>	<p>Se observa que, dentro de la estructura de las actas de liquidación utilizada por el INS, se incluye datos del contrato objeto de liquidación, identificación del propósito del acta y de las partes intervinientes, objeto del contrato, valor inicial, plazo de ejecución, fechas de suscripción, aprobación de garantía, fecha de inicio y terminación inicial, asimismo cuenta con el ítem de MODIFICACIONES CONTRACTIALES (valor final, plazo final, ingreso bienes al almacén en caso de aplicar, pagos y desembolsos efectuados, balance financiero final y observaciones</p>
<i>... deben constar en el acto de liquidación los derechos a cargo o a favor de las partes resultantes de la ejecución del contrato. La liquidación puede indicar el estado de cumplimiento de las obligaciones y también incluir obligaciones que surgen para las partes con ocasión de su suscripción.</i>	<p>Se observa que, dentro de la estructura de las actas de liquidación utilizada por el INS, se identifica que incluye el ítem "CONCEPTO DE CUMPLIMIENTO Y DECLARACIONES DE LAS PARTES", en donde se describen la declaración de cumplimiento de las obligaciones contractuales y la verificación de cumplimiento de obligaciones con el sistema de seguridad social integral.</p>
<i>...debe dar cuenta de los reconocimientos y ajustes derivados de la ejecución del contrato que correspondan, y de los acuerdos, conciliaciones y transacciones a los que lleguen las partes con el objeto de dar por terminadas sus diferencias y declararse a paz y salvo.</i>	<p>Se observa que, dentro de la estructura de las actas de liquidación utilizada por el INS, se identifica que incluye el ítem "CONCEPTO DE CUMPLIMIENTO Y DECLARACIONES DE LAS PARTES", en donde se describen los procesos sancionatorios, en caso de que se hayan presentado, la ecuación contractual en donde se incluye si se presentaron reclamaciones al respecto el paz y salvo y renuncia a reclamación judicial y extrajudicial, y un numeral de perfeccionamiento donde se deja constancia de que el acta se perfecciona mediante la firma de las partes y su publicación en el SECOP.</p>

Proceso o actividad evaluada	Seguimiento Liquidación y cierre de contratos
-------------------------------------	--

 Instituto Nacional de Salud	PROCESO - CONTROL INSTITUCIONAL	INFORME DE EVALUACION, SEGUIMIENTO O AUDITORÍA	Versión: 05
			2023-05-19
		FOR-E01.1100-007	Página 32 de 38

EL ACTO DE LIQUIDACIÓN DEBE:	OBSERVACIONES OCI
<i>La inclusión de salvedades en el acta de liquidación no implica el reconocimiento por parte de la Entidad Estatal de los derechos o las situaciones a las que se refieren tales salvedades, sino que ellas reflejan los asuntos respecto de los cuales las partes no llegaron a un acuerdo. Colombia Compra Eficiente recomienda que la Entidad Estatal incluya una manifestación en este sentido en las actas de liquidación en las cuáles el contratista efectúe salvedades.</i>	No se observa un ítem específico de salvedades dentro de la estructura del acta de liquidación.

De la verificación anterior, se constata que la estructura del acto de liquidación cumple con los lineamientos establecidos por la *Guía para la liquidación de los Procesos de Contratación* y se sugiere incluir un ítem de salvedades de acuerdo con la recomendación realizada por Colombia Compra Eficiente, en la Guía antes mencionada.

2.6. Riesgos del proceso de Adquisición de Bienes y Servicios

El Proceso de Adquisición de bienes y servicios, teniendo en cuenta el tema evaluado, se visualiza que cuenta con un riesgo relacionado con el cierre o liquidación de contratos, así riesgo de gestión *“Posibilidad de afectación económica y reputacional por sanción del ente regulador debido a incumplimiento de las actividades asociadas al desarrollo de la etapa precontractual, contractual y/o en la liquidación de los contratos”*.

En seguimiento realizado por la OCI en noviembre de 2022 a la gestión y administración de los riesgos de contratación, se identifica una no conformidad relacionada con: *“La entidad no documenta las actividades de monitoreo del tratamiento a los riesgos de contratación registrados en el FOR-A02.0000-026 Anexo No 1 a los estudios previos Matriz de riesgos de contratación, en cumplimiento a los lineamientos establecidos en el capítulo 5 Monitorear los riesgos del Manual para la identificación y cobertura de los riesgos del proceso de contratación el cual establece “La Entidad Estatal debe monitorear los Riesgos y revisar la efectividad y el desempeño de las herramientas implementadas para su gestión. Para lo cual, debe: (v) documentar las actividades de monitoreo”. Evidencia: FOR-A02.0000-026 Anexo No 1 a los estudios previos Matriz de riesgos de contratación del contrato INS-LP-743-2021y el contrato INS-SAMC-199-2021.”*, como tratamiento a esta no conformidad el proceso genera el plan de mejora ID 4698 del 05/05/2023, el cual se encuentra en proceso.

2.7. Acciones de mejora implementadas por el proceso de Adquisición de Bienes y Servicios

El proceso de Adquisición de Bienes y Servicios ha implementado las siguientes acciones de mejora, relacionadas con el cierre o liquidación de contratos, una vez realizada la consulta a través del aplicativo SIGEM, identificando los siguientes planes de mejora, así:

Proceso o actividad evaluada	Seguimiento Liquidación y cierre de contratos
------------------------------	---

ID	CLASIFICACIÓN	REQUISITO	FUENTE	DESCRIPCIÓN	CAUSA RAIZ	PROCESO QUE LIDERA EL PLAN	ESTADO ACTUAL Y DESCRIPCIÓN DE EFICACIA	FECHA DE CREACION
3461	Oportunidad de mejora	Artículo 60 de la ley 80 de 1993.	Autocontrol	Incrementar la capacidad de la gestión de liquidaciones y cierres realizada por el proceso de adquisición de bienes y servicios.		Adquisición de bienes y servicios	Eficaz "Con la implementación del plan de mejora se logró la liquidación y cierre de 479 contratos de las vigencias 2014 a 2020, alcanzando la meta establecida por el proceso para la liquidación de contratos dentro de los términos de ley"	1/4/2021
4695	No conformidad real	POE-D02.0000-004 numeral 4, POE-D01.0000-005 Numeral 5,1	Autocontrol	No se logró alcanzar la meta planeada para la vigencia 2022 en el indicador Contratos liquidados y/o cerrados	<ul style="list-style-type: none"> - La información de los procesos contractuales estaba incompleta. - Cambio constate de personal por movimientos administrativos - Falta de personal a partir del segundo semestre del 2022 	Adquisición de bienes y servicios	En proceso	4/26/2023 Con acciones correctivas programadas hasta el 31/01/2024

Fuente: Aplicativo SIGEM


Del cuadro anterior se observa que, a pesar de que el proceso ha implementado mejoras a través de planes de mejoramiento, las acciones implementadas mediante el plan con ID 3461 creado en la vigencia 2021, no se mantuvieron en el tiempo generando nuevamente incumplimiento.

De acuerdo con los resultados identificados en el presente seguimiento, donde se observaron debilidades en la aplicación de los controles del procedimiento POE-A02.2040-009 Liquidación o cierre de contratos y vencimiento de los términos para liquidación de contratos, se identifica que los planes de mejora no han sido efectivos para evitar que la situación evidenciada no se vuelva a repetir.

2.8. Indicadores del proceso de Adquisición de Bienes y Servicios:

El proceso de Adquisición de Bienes y Servicios cuenta con el siguiente indicador, relacionado con el cierre o liquidación de contratos: "Contratos liquidados y/o cerrados en el término legal", indicador con periodicidad semestral. Su objetivo es medir el número de contratos liquidados y/o cerrados del periodo comprendido entre 2016 y 2022, sobre el total de contratos liquidables en el mismo periodo.

Proceso o actividad evaluada	Seguimiento Liquidación y cierre de contratos
------------------------------	---


 Instituto Nacional de Salud	PROCESO - CONTROL INSTITUCIONAL	INFORME DE EVALUACION, SEGUIMIENTO O AUDITORÍA	Versión: 05
			2023-05-19
		FOR-E01.1100-007	Página 34 de 38

De acuerdo con el informe Indicadores Institucionales Primer semestre de 2023, este registra los siguientes resultados: *Durante el I semestre se lograron 188 cierres/liquidaciones de 540 meta del periodo; 1 de la vigencia 2017, 6 de la vigencia 2018, 64 de la vigencia 2019, 85 de la vigencia 2020 y 32 de la vigencia 2021, lo que representa el **34,8%** de cumplimiento, dando lugar a un resultado **insatisfactorio** para el corte del I semestre. Subrayado fuera de texto.*

3. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

- Como resultado a la evaluación realizada al cierre y Liquidación de contratos del Instituto Nacional de Salud – INS, con corte al mes de septiembre de 2023, se presentan las siguientes conclusiones:
 - Se hace la salvedad de que, el instrumento de control denominado **base de datos consolidado de liquidaciones**, utilizado a lo largo de la aplicación de las actividades del procedimiento POE-A02.2040-009 Liquidación o cierre de contratos, fue solicitado al Grupo de Gestión Contractual como evidencia mediante correo electrónico del 9/11/2023, solicitud que fue reitera 22/11/2023 sin respuesta a la fecha de generación del presente informe de seguimiento, situación que limita la trazabilidad del presente seguimiento en su análisis de ejecución de esta actividad del procedimiento.
 - La Liquidación o cierre de contratos es un procedimiento transversal que requiere de la articulación de los supervisores de los contratos con el Grupo de Gestión Contractual para cumplir a cabalidad y de manera oportuna con los requisitos para el tramite de liquidación o cierre de los mismos.
 - De acuerdo con el análisis y resultados del presente seguimiento se identifica que para las vigencias 2019 a 2022 se encuentran en proceso de cierre o liquidación así: vigencia 2019 (73 contratos) equivalente al **13.7%** del total de los contratos legalizados; **vigencia 2020** (504 contratos) equivalente al **71.4%** del total de los contratos legalizados; **vigencia 2021** (632 contratos) equivalente al **80.5%** y para la **vigencia 2022** (405 contratos) equivalente al **67.2%** del total de los contratos suscritos en para esa vigencia.
 - El porcentaje de contratos que se encuentra en proceso de cierre o liquidación supera el 70% de los contratos suscritos para las vigencias 2020 a 2022, lo que genera un riesgo de pérdida de competencia por parte del INS para poder generar los procesos de liquidación en los términos legales establecidos, sobre todo con los procesos contractuales de las vigencias 2020 y anteriores.
 - Se recomienda generar un plan de acción que permita culminar los procesos de cierre y liquidación de los contratos finalizados en las vigencias 2020 y anteriores, estos últimos de encontrarse aún en términos para evitar el vencimiento.
 - De acuerdo con la normativa legal vigente para la liquidación de los contratos, se establecen plazos de dos meses, cuatro meses y dos años (acumulables), dependiendo

Proceso o actividad evaluada	Seguimiento Liquidación y cierre de contratos
---------------------------------	---

 Instituto Nacional de Salud	PROCESO - CONTROL INSTITUCIONAL	INFORME DE EVALUACION, SEGUIMIENTO O AUDITORÍA	Versión: 05
			2023-05-19
		FOR-E01.1100-007	Página 35 de 38

si son liquidaciones bilaterales o unilaterales, todos estos periodos estan incorporados en el procedimiento interno, no obstante, como este proceso requiere de la articulación y cumplimiento por parte de los supervisores de los contratos y la publicación de todos los documentos de ejecución incluyendo los informes finales de supervisión, se observa que generalmente la periodicidad más utilizada es la de dos años.

- Se recomienda generar una estrategia al interior del proceso de adquisición de bienes y servicios con el apoyo de la Alta Dirección para agilizar el tramite interno con el fin de evitar vencimientos y perdida de competencia para liquidar los contratos.
- En lo relacionado con el procedimiento POE-A02.2040-009 Liquidación o cierre de contratos se observa lo siguiente:


Puntos de control

- Actividad 2 *“Revisar los soportes de ejecución del contrato”*, se observa que esta actividad de control no cuenta con una periodicidad para su ejecución, lo que no garantiza la oportunidad en el desarrollo de la misma, teniendo en cuenta la cantidad de contratos generados, las solicitudes realizadas a los supervisores, la fecha de finalización de los contratos y los términos de ley. Se recomienda definir en el POE tiempos que permitan a los actores tener una frecuencia o periodicidad para su ejecución.
- Actividad 3 *“Completar expediente contractual y/o trámites pendientes en caso de que aplique”*, se observa que la sub actividad descrita en la nota 1 no es efectiva dado que la copia del tercer requerimiento se envía a Control Disciplinario Interno como informativa, sin generar ninguna situación de carácter administrativo por parte de esta dependencia. Se recomienda implementar una estrategia al interior del proceso con al apoyo de la Alta Dirección para garantizar que los requerimientos sean atendidos de manera inmediata por parte de los supervisores de los contratos y en el término estipulado en el procedimiento.

Actividad 4 *“Determinar si el contrato requiere ser liquidado”*, se observa que esta actividad no guarda secuencia lógica con la actividad inmediatamente anterior, toda vez que, en la actividad 3 ya se está solicitando a los supervisores documentación y ajustes para iniciar el trámite de cierre o liquidación, por lo tanto, la actividad de determinar si el contrato requiere ser o no liquidado, debería haberse ya realizado con anterioridad para solicitar los documentos correspondientes de acuerdo al tipo de cierre. Se recomienda su revisión.

- Actividades 4 *“Determinar si el contrato requiere ser liquidado”*, 5 *“Proyectar, suscribir y publicar en la plataforma correspondiente la constancia de archivo”*, 6 *“Proyectar y suscribir acta de liquidación bilateral”* y 13 *“Realizar monitoreo a la liquidación y cierre de contratos”*, una vez analizadas estas actividades se identifica que las mismas corresponden a puntos de control dentro del procedimiento, pero no están identificadas

Proceso o actividad evaluada	Seguimiento Liquidación y cierre de contratos
---------------------------------	---

 Instituto Nacional de Salud	PROCESO - CONTROL INSTITUCIONAL	INFORME DE EVALUACION, SEGUIMIENTO O AUDITORÍA	Versión: 05
			2023-05-19
		FOR-E01.1100-007	Página 36 de 38

de acuerdo con lo establecido en el instructivo INT-D02.0000-001 Lineamientos para documentar el sistema integrado de gestión. Se recomienda su revisión y que puedan ser identificadas como tal como lo soporta el instructivo.

- Actividad 5 “Proyectar suscribir y publicar en la plataforma correspondiente la constancia de Archivo”, no se observa que el procedimiento establezca un plazo cuando el contrato no requiere liquidación, es decir, no se establece el plazo máximo para la elaboración, suscripción, publicación de la constancia de archivo. Se recomienda su revisión.

Actividad 7 “Notificar al contratista para firma del acta de liquidación bilateral”, el procedimiento no establece el término que se le da al contratista para la suscripción y remisión del acta de liquidación, toda vez que este término no puede ser discrecional por parte del profesional encargado. Se recomienda su revisión.

- Actividad 13 “Realizar monitoreo a la liquidación y cierre de contratos”, se observa que esta actividad no cuenta con una periodicidad en su ejecución y de acuerdo con la secuencia del procedimiento se ejecuta al finalizar el mismo, lo que implica pérdida de oportunidad en la generación de las alertas a posibles vencimientos de términos para la liquidación, porque estas se generan cuando ya ha culminado el procedimiento. Se recomienda su revisión.


➤ **Normativa relacionada**

- En el numeral 6 documentos de referencia, se enuncia la normativa vigente relacionada con el procedimiento y se relaciona la Ley 734 de 2002 “Por la cual se expide el Código Disciplinario Único”, ley que en la actualidad se encuentra derogada por el artículo 265 de la Ley 1952 de 2019. Se recomienda revisar la normativa vigente aplicable al procedimiento y actualizar lo pertinente.

➤ **Con relación a la ejecución del procedimiento y la base de datos de contratos que se encuentran en proceso de cierre o liquidación observamos:**

- Se observan tipos de cierre como “Acta con términos vencidos y Términos vencidos” utilizados para las vigencias 2016, 2017 y 2019 que no dan claridad al tipo de cierre que se realizó en su momento. Igualmente, se observa esta misma situación con los estados como, por ejemplo: “En cierre o En liquidación” que dificultan identificar el estado real en que se encuentra el trámite de cierre o liquidación. Se recomienda fortalecer y parametrizar la base de datos consolidado liquidaciones en los campos de tipo de cierre y estado a través de listas desplegables, con el fin de evitar que se digiten y se coloquen convenciones no adecuadas en estos campos, toda vez que, esta base de datos es alimentada por varios usuarios y generar el correspondiente instructivo de diligenciamiento con la definición de cada uno de estos estados en el trámite.
- Se observa que para la vigencia 2022 no registra tipo de cierre para 441 procesos contractuales. Igualmente, la columna de observaciones no esta diligenciada para todas

Proceso o actividad evaluada	Seguimiento Liquidación y cierre de contratos
---------------------------------	---

 Instituto Nacional de Salud	PROCESO - CONTROL INSTITUCIONAL	INFORME DE EVALUACION, SEGUIMIENTO O AUDITORÍA	Versión: 05
			2023-05-19
		FOR-E01.1100-007	Página 37 de 38


las revisiones realizadas, lo que evidencia debilidades en la aplicación de las actividades 4 “Determinar si el contrato requiere ser liquidado” y 13 “Realizar monitoreo a la liquidación y cierre de contratos”, lo que dificulta llevar un adecuado seguimiento por parte del proceso de adquisición de bienes y servicios. Se recomienda fortalecer las actividades estableciendo periodicidad en que estas se deben ejecutar por parte del responsable, asegurando su diligenciamiento y verificando periódicamente su cumplimiento.

- En el campo observaciones que se incluye en la base de datos para dar claridad al estado y etapa en que se encuentra el proceso de cierre o liquidación, se identifican algunas observaciones que se describen de manera muy general, por ejemplo: “FALTAN DOCUMENTOS DE EJECUCIÓN o PTE ACCIONES EN SECOP”, que no facilitan el seguimiento y no enuncian si se generó la correspondiente alerta o solicitud por correo electrónico como lo establece el procedimiento. Se recomienda redactar con mayor claridad las observaciones producto de la revisión o monitoreo realizado y registrar que acción se realizó para que se superará esa observación por parte del responsable de subsanar la misma.
- La observación realizada por el Grupo de Gestión Contractual no incluye la fecha y el profesional que registró la observación, lo que impide llevar una trazabilidad adecuada que facilite el seguimiento y monitoreo al cierre o liquidación de los contratos. Se recomienda incluir la fecha en que se generó la observación y el dato del profesional que la generó con el fin de facilitar el seguimiento.
- Se observa contratos con estado TERMINADO, no obstante, al consultar el aplicativo SECOP II, se constata que los mismos no cuentan aún con la constancia de archivo o acta de liquidación según corresponda. Se recomienda que el estado TERMINADO se utilice una vez se ha suscrito el acta de liquidación o la constancia de archivo y se haya publicado en el SECOP II o archivo donde corresponda, como realmente finaliza el procedimiento de liquidación o cierre de contratos.
- En cuanto a la estructura del acta de liquidación de se sugiere incluir un ítem de salvedades de acuerdo con la recomendación dada por Colombia Compra Eficiente a través de la Guía para la liquidación de los Procesos de Contratación.

4. NO CONFORMIDADES

DESCRIPCIÓN DE LA NO CONFORMIDAD	CRITERIO INCUMPLIDO	RESPONSABLE
Se evidencia términos vencidos para la liquidación de 17 contratos correspondiente a las vigencias 2019, 2020 y 2021, incumpliendo los términos establecidos en el <i>artículo 11 de la Ley 1150 de 2007</i> y condiciones generales 4.3 y 4.4 del	Artículo 11 de la Ley 1150 de 2007 y Condiciones generales 4.3 y 4.4 del procedimiento POE-A02.2040-009 Liquidación o cierre de contratos.	Proceso de Adquisición de Bienes y Servicios. Supervisores de contrato.

Proceso o actividad evaluada	Seguimiento Liquidación y cierre de contratos
------------------------------	---

 Instituto Nacional de Salud	PROCESO - CONTROL INSTITUCIONAL	INFORME DE EVALUACION, SEGUIMIENTO O AUDITORÍA	Versión: 05
			2023-05-19
		FOR-E01.1100-007	Página 38 de 38

DESCRIPCIÓN DE LA NO CONFORMIDAD	CRITERIO INCUMPLIDO	RESPONSABLE
procedimiento POE-A02.2040-009 Liquidación o cierre de contratos. Evidencia: Contratos INS-CYT-262-2019, INS-CYT-323-2019, INS-SMC-073-2020, INS-CDE-100-2020, INS-CUM-139-2020, INS-SAMC-229-2020, INS-CDE-237-2020, INS-CYT-294-2020, INS-CYT-371-2020, INS-CYT-372-2020, INS-CDE-405-2020, INS-SASI-413-2020, INS-SMC-414-2020, INS-CYT-571-2020, INS-SMC-618-2020, INS-CYT-625-2020 y INS-SMC-002-2021.		

5. ANEXOS

Elaboró: Luis Hernando Parra	Revisó: Norma Patricia Celis	Aprobó: Norma Patricia Celis
Fecha: Octubre - Noviembre 2023	Fecha: Noviembre 2023	Fecha: Noviembre 2023

Proceso o actividad evaluada	Seguimiento Liquidación y cierre de contratos
------------------------------	---