

 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 19

ESTADO PROYECTO DE INVERSIÓN
RENOVACIÓN TECNOLÓGICA DE LOS LABORATORIOS DEL INS
NACIONAL
EQUIPOS DE LABOTATORIO

JUNIO 2023

Proceso o actividad evaluada	Seguimiento al estado del proyecto de inversión "Renovación tecnológica de los laboratorios del INS nacional"
---------------------------------	---

 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 19

TABLA DE CONTENIDO

1. INFORMACIÓN GENERAL	3
2. ANÁLISIS	4
2.1. Generalidades de los proyectos de inversión.....	4
2.2. Contextualización del proyecto de inversión	5
2.3. Cadena de valor del proyecto	5
2.4. Seguimiento a los resultados proyecto de inversión	6
2.4.1. Avance físico.....	6
2.4.2. Avance financiero.....	10
3. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES	16
4. NO CONFORMIDADES	19
5. ANEXOS	19

Proceso o actividad evaluada	Seguimiento al estado del proyecto de inversión “Renovación tecnológica de los laboratorios del INS nacional”
------------------------------	---

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

1. INFORMACIÓN GENERAL

PROCESO, PROCEDIMIENTO O ACTIVIDAD EVALUADA	Proyecto de inversión “ <i>Renovación tecnológica de los laboratorios del INS nacional</i> ”
RESPONSABLE DEL PROCESO, PROCEDIMIENTO O ACTIVIDAD EVALUADA	Secretaría general-Grupo de equipos de laboratorio
OBJETIVO GENERAL	Verificar el estado del Proyecto de Inversión “ <i>Renovación tecnológica de los laboratorios del INS nacional</i> ”, en las etapas de la planeación del proyecto, ejecución física, financiera y de gestión.
OBJETIVOS ESPECIFICOS	• Identificar el contexto estratégico y la cadena de valor del proyecto de inversión. • Identificar las metodologías e instrumentos para la gestión de proyectos al interior del INS. • Verificar el cumplimiento de los productos definidos en la ficha EBI y las metas de los indicadores registrados para el proyecto. • Revisar el avance de los componentes físico y financiero del proyecto de inversión. • Generar observaciones y recomendaciones para la mejora.
ALCANCE	Gestión del proyecto de inversión para la vigencia 2022 y primer trimestre 2023.
CRITERIOS	• Ley 87 de 1993, Ley 1474 de 2011, Decreto 648 de 2017, Decreto 1082 de 2015. • Metodología MGA del DNP • Sistema de seguimiento a los proyectos de inversión SPI del Departamento Nacional de Planeación. • Guía para la construcción y estandarización de la cadena de valor. • Plan de acción por dependencias vigencias 2022 y 2023 • Modelo integrado de planeación y gestión v4
METODOLOGÍA	Para la elaboración del presente informe se realizaron las siguientes actividades: • Identificar y analizar la normatividad vigente frente a la actividad de evaluación. • Realizar el análisis de la información compartida por parte de los procesos. • Consultar las diferentes fuentes de información tales como: herramienta SPI del DNP, SIIF, Página WEB INS e Intranet.
EQUIPO AUDITOR	Para el desarrollo de esta actividad se cuenta con el apoyo de la Profesional Nadia Pineda Sarmiento-Contratista OCI.

Proceso o actividad evaluada	Seguimiento al estado del proyecto de inversión “ <i>Renovación tecnológica de los laboratorios del INS nacional</i> ”
------------------------------	--

 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 19

2. ANÁLISIS

2.1. Generalidades de los proyectos de inversión

El Decreto 2844 de 2010, establece que los proyectos de inversión pública contemplan actividades, que utilizan recursos públicos con el fin de crear, ampliar, mejorar o recuperar la capacidad de producción o de provisión de bienes o servicios por parte del Estado; así mismo permiten el cumplimiento del Plan Nacional de Desarrollo y la misión de la entidad, a través de la ejecución de la cadena de valor y los indicadores programados para medir la gestión en cada vigencia, y de esta forma cada entidad enfocados en su misión, objetivos y funciones aportará información y análisis adicionales sobre los proyectos de inversión pública, de modo que agreguen valor para la toma de decisiones relacionadas con los mismos.

En cuanto a la formulación y estructuración de proyectos de inversión, el Departamento Nacional de Planeación (DNP) proporciona la Metodología General Ajustada (MGA) que ayuda de forma esquemática y modular en los procesos de identificación, preparación, evaluación y programación. La MGA es una herramienta informática de acceso vía internet para el registro de la gestión ante los entes nacionales y territoriales.

Por otra parte, el Banco Nacional de Programas y Proyectos - BPIN es un instrumento para la planeación que registra los programas y proyectos de inversión pública viables, previamente evaluados social, técnica, ambiental y económicamente, susceptibles de ser financiados con recursos del Presupuesto General de la Nación.

Así mismo, el Sistema de seguimiento de proyectos de inversión (SPI), es una herramienta que facilita la recolección y análisis continuo de información para identificar y valorar los posibles problemas y logros frente a los mismos y constituye la base para la adopción de medidas correctoras, con el fin de mejorar el diseño, aplicación y calidad de los resultados obtenidos. De igual forma, para tomar decisiones durante la implementación de una política, programa o proyecto, con base en una comparación entre los resultados esperados y el estado de avance de los mismos en materia de ejecución financiera, física y de gestión de los recursos.

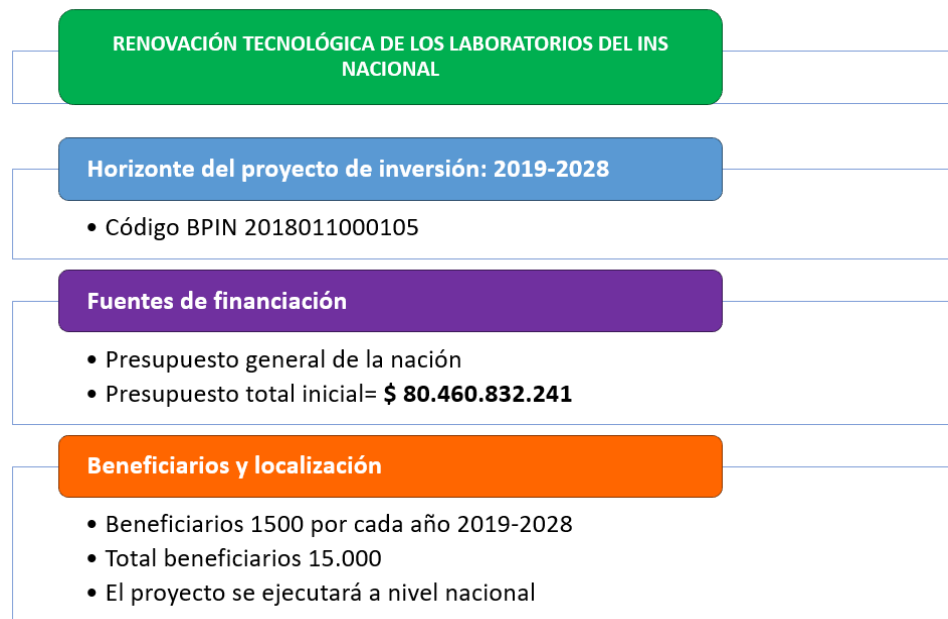
La Oficina de Control Interno en el marco de sus funciones, como mecanismo de apoyo al cumplimiento de los objetivos de control establecidos en la ley 87 de 1993 y en desarrollo del Plan Anual de Auditorías vigencia 2023, adelantó el seguimiento a los Proyectos de Inversión; específicamente al proyecto de inversión denominado “*Renovación tecnológica de los laboratorios del INS Nacional*” asociado a la Secretaría general - Grupo de equipos de laboratorio.

El seguimiento estuvo orientado a identificar oportunidades para la mejora del Sistema de Control Interno institucional en las actividades relacionadas con la planeación y ejecución del proyecto a través del análisis de sus objetivos, metas y actividades y su articulación al Modelo integrado de planeación y gestión-MIPG Dimensión Direccionamiento estratégico.

Proceso o actividad evaluada	Seguimiento al estado del proyecto de inversión “Renovación tecnológica de los laboratorios del INS nacional”
---------------------------------	---

	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 19

2.2. Contextualización del proyecto de inversión

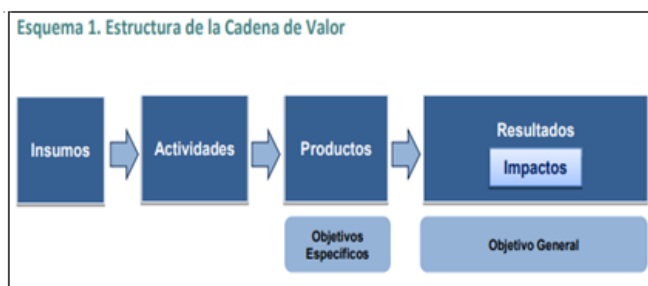


2.3. Cadena de valor del proyecto

De acuerdo con la guía metodológica para la construcción de la Cadena de valor-DNP 2019, esta última es la encargada de alinear cada una de las iniciativas de inversión de la entidad con el plan estratégico, asegurando que cada una de ellas esté articulada con la misión, facilitando así la formulación y la decisión de asignación de recursos para cada uno de los proyectos, tanto por parte de la entidad responsable como por parte de aquella que viabiliza la iniciativa o aporta financiación.



Fuente: Manual conceptual proyectos de inversión DNP



Fuente: Guía para la construcción de la Cadena de valor-DNP 2019

De conformidad con la información registrada en la ficha EBI del proyecto, a continuación se muestra el esquema de la cadena de valor del proyecto objeto de seguimiento:

Proceso o actividad evaluada	Seguimiento al estado del proyecto de inversión "Renovación tecnológica de los laboratorios del INS nacional"
------------------------------	---

 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 19



Fuente: Elaboración OCI a partir de la ficha EBI 31/05/2022

2.4. Seguimiento a los resultados proyecto de inversión

El seguimiento a los proyectos de inversión se basa en los indicadores y metas de gestión y de producto, el cronograma y en la regionalización, de conformidad con la información contenida en el BPIN 2018011000105 para la formulación del proyecto, así como en la información de ejecución presupuestal registrada en el SIIF.

Dicho seguimiento se realiza de manera mensual y se reporta en el aplicativo SPI dispuesto por el DNP para su control y seguimiento.

2.4.1. Avance físico

De conformidad con lo establecido en la Guía de registro de seguimiento mensual expedida por el DNP, el avance físico mide el avance en la entrega de las cantidades de los productos del proyecto establecidas para la vigencia de ejecución. Cuando el proyecto genera varios productos, el avance se calcula ponderando cada meta por la participación del costo del producto frente al costo total del proyecto (sumatoria del vigente de las actividades), para la vigencia y periodo en el que se reporta el seguimiento. Las variables que participan en cálculo son producto, indicador de producto, actividades y apropiación vigente.

Fórmula: Avance físico= (W (Avance indicador automático producto/Meta anual) * Participación del costo del producto en la vigencia-periodo) * 100%

Proceso o actividad evaluada	Seguimiento al estado del proyecto de inversión "Renovación tecnológica de los laboratorios del INS nacional"
------------------------------	---

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

Participación del costo del producto=Costos producto / (sumatoria del valor vigente de las actividades del proyecto)

En el siguiente cuadro se registran los productos que conforman el proyecto de inversión, así como su respectivo indicador, meta por vigencia y avance reportado con corte al tercer trimestre 2022, cuya fuente es el aplicativo SPI.

Objetivo 1. Realizar rutinas de mantenimiento oportunas para los equipos e instrumentos de medición del INS.

Producto 1: Infraestructura de laboratorios en salud con mantenimiento

De acuerdo con los registros del aplicativo SPI, el **Producto 1** cuenta con un indicador asociado, que define una meta total en el horizonte del proyecto **2019-2028** correspondiente a **20.000** equipos con mantenimiento.

Con base en los datos registrados, el monitoreo del indicador “*Equipos de laboratorio en salud funcionando de forma adecuada*” se encuentra enfocado en los equipos de laboratorio que cuentan con servicios de mantenimiento preventivo, correctivo, verificación, calibración y calificación.

Indicador de Producto	Tipo	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Meta y avance total 2019-2028
Equipos de laboratorio en salud funcionando de forma adecuada	Meta Vigente	1500	2500	2500	2500	2500	1000	2000	2000	2000	1500	20.000
Unidad de medida: Número de equipos	Avance	1500	2500	2595	2500							
Meta Total 2019-2028: 20.000	% Cumplim.	100%	100%	104%	100%							

Fuente: Ficha EBI del proyecto

Se observan variaciones en los resultados registrados en las vigencias 2019 y 2020 en el campo “observaciones” y lo registrado en el campo numérico. Para la vigencia 2022, no se registra en el campo observaciones ningún texto. **Ver ejemplo.**

OBJETIVO ESPECIFICO					
PRODUCTOS					
Infraestructura de laboratorios en salud con mantenimiento					
Indicador	Meta Total 2019-2028	Acumulado 2019- 2018	Meta 2019	Avance 2019	Cumplimiento 2019
Equipos de laboratorio en salud funcionando de forma adecuada - Unidad de Medida: Número	20.000,0000	0,0000	1.500,0000	1.500,0000	100,00 %
Observaciones : Con corte Diciembre 31 se realizaron 3705 servicios de mantenimiento preventivo, correctivo, verificación, calibración y calificación, superando la meta establecida.					

Fuente: Aplicativo SPI

Proceso o actividad evaluada	Seguimiento al estado del proyecto de inversión “Renovación tecnológica de los laboratorios del INS nacional”
------------------------------	---

 Instituto Nacional de Salud	PROCESO - CONTROL INSTITUCIONAL	INFORME DE EVALUACION, SEGUIMIENTO O AUDITORÍA	Versión: 05
			2023-05-19
		FOR-E01.1100-007	Página 8 de 19

Las diferencias se muestran a continuación:

Tipo	2019	2020
Meta Vigente	1500	2500
Avance	3705	2903
% Cumplim.	247%	116%

Objetivo 2. Renovar los equipos e instrumentos de medición obsoletos o sin la tecnología apropiada acorde con las necesidades de atención en salud pública en el país

Producto 2: Infraestructura de laboratorios en salud con mejoramiento

De acuerdo con los registros del aplicativo SPI, el **Producto 2** cuenta con un indicador asociado, que define una meta total en el horizonte del proyecto **2019-2028** correspondiente a **22** laboratorios mejorados.

Con base en los datos registrados, el monitoreo del indicador “*Laboratorios mejorados con nuevas tecnologías*” se encuentra enfocado en la adquisición de equipos e instrumentos para el mejoramiento de los laboratorios del INS, lo cual difiere de la unidad de medida y denominación del indicador de producto.

Indicador de Producto	Tipo	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Meta y avance total 2019-2028
Laboratorios mejorados con nuevas tecnologías Unidad de medida: Número de laboratorios Meta Total 2019-2028: 22	Meta Vigente	5	3	1	5	7	0	0	0	0	0	21
	Avance	5	3	22	5							
	% Cumplim.	100%	100%	2200%	100%							

Fuente: Ficha EBI del proyecto

La sumatoria de los valores numéricos registrados en la meta vigente en el horizonte del proyecto, da cuenta de 21 equipos e instrumentos para el mejoramiento de los laboratorios del INS, lo cual difiere de la meta 2019-2028 de 22 equipos.

Se observan variaciones en los resultados registrados en la vigencia 2019 en el campo “observaciones” y lo registrado en el campo numérico. Para las demás vigencias, no se registra en el campo observaciones ningún texto. **Ver ejemplo.**

Proceso o actividad evaluada	Seguimiento al estado del proyecto de inversión “Renovación tecnológica de los laboratorios del INS nacional”
------------------------------	---

 Instituto Nacional de Salud	PROCESO - CONTROL INSTITUCIONAL	INFORME DE EVALUACION, SEGUIMIENTO O AUDITORÍA	Versión: 05
			2023-05-19
		FOR-E01.1100-007	Página 9 de 19

OBJETIVO ESPECIFICO					
Renovar los equipos e instrumentos de medición obsoletos o sin la tecnología apropiada acorde con las necesidades de atención en salud pública en el país.					
PRODUCTOS					
Infraestructura de laboratorios en salud con mejoramiento					
Indicador	Meta Total 2019-2028	Acumulado 2019- 2018	Meta 2019	Avance 2019	Cumplimiento 2019
Laboratorios mejorados con nuevas tecnologías - Unidad de Medida: Número	22.0000	0.0000	5.0000	5.0000	100.00 %
Observaciones : Se realizó la adquisición de 56 equipos para las tres Direcciones del INS, superando la meta establecida en la vigencia y la meta total del proyecto.					

Fuente: Aplicativo SPI

Las diferencias se muestran a continuación:

Tipo	2019
Meta Vigente	5
Avance	56
% Cumplim.	1120%

De acuerdo con el cuadro anterior la meta del horizonte del proyecto 2019-2028 “22 laboratorios mejorados con nuevas tecnologías”, se cumplió desde la vigencia 2019.

Verificados los resultados de la evaluación por dependencias 2022 al plan de acción del proceso de equipos de laboratorio, se puede evidenciar lo siguiente:

EQUIPOS DE LABORATORIO			
201211 Adquirir equipos e instrumentos de medición para el INS. M_112111	Total equipos adquiridos / Total de equipos priorizados	95%	Para la vigencia 2022 se tenía proyectado la adquisición de 220 equipos de laboratorio. Como resultado de la medición el indicador propuesto se evidencia que se adquirieron un total de 210 equipos de los 220 programados para adquirir, dando un cumplimiento del 95%, se adjunta relación de equipos para adquirir y adquiridos durante la vigencia 2022.
201311 Realizar operaciones de confirmación metrológica a los equipos e instrumentos de medición del Instituto Nacional de Salud. M_112211	Número de OCM ejecutadas / Total de OCM contratadas	85%	En cumplimiento del Plan de Aseguramiento Metrológico – PAME para la vigencia 2022, se programó un total de 4.365 operaciones de confirmación metrológica en el PAME de los cuales fueron realizadas 3.690 operaciones, de confirmación metrológica obteniendo un cumplimiento del 85%, se adjunta PAME 2022. A continuación, se presenta el cumplimiento de cada uno de las OCM realizadas durante la vigencia 2022: Mantenimientos preventivos: 1.969; Calibraciones: 1.124; Calificaciones: 383 y Verificaciones: 214; OCM no ejecutadas 675
201312 Atender oportunamente las necesidades que se presenten y que estén relacionadas con la continuidad funcional de los equipos e instrumentos de medición. M_112212	Número contratos de prestación de servicio adjudicados / Número contratos de prestación de servicio requeridos	100%	Se observa que el indicador no se encuentra alineado a la actividad planeada. Se observa PAA 2022 relacionando 11 necesidades de prestación de servicios con un valor estimado de \$ 474.710.000 y se remite relación de 11 contratos formalizados, se verifica frente al PAA y el reporte de ejecución contractual publicado en la web INS.
201313 Atender las necesidades operativas y de apoyo logístico que se presenten en los laboratorios del Instituto Nacional de Salud. M_112213	Número solicitudes operativas ejecutadas / Número solicitudes operativas requeridas	100%	En cumplimiento de la actividad el reporte del aplicativo Service Manager registra un total de 412 solicitudes de necesidades operativas y de apoyo logístico recibidas y atendidas, así: Baja: 94, Correctivo: 233, Diagnóstico: 63, Instalación: 3, Traslado de Equipos: 6 y Verificación: 13, se adjunta base de datos Service Manager.

Fuente: Evaluación por dependencias OCI 2022-equipos de laboratorio

Proceso o actividad evaluada	Seguimiento al estado del proyecto de inversión “Renovación tecnológica de los laboratorios del INS nacional”
------------------------------	---

 Instituto Nacional de Salud	PROCESO - CONTROL INSTITUCIONAL	INFORME DE EVALUACION, SEGUIMIENTO O AUDITORÍA	Versión: 05
			2023-05-19
		FOR-E01.1100-007	Página 10 de 19

Con lo anterior, se puede concluir que existe disparidad entre los resultados registrados en el plan de acción por dependencias y los indicadores asociados a los productos del proyecto de inversión “*Renovación tecnológica de los laboratorios del INS Nacional*”.

Cabe resaltar que los lineamientos definidos en la *Guía de registro de seguimiento mensual dispuesta por el DNP* para el seguimiento de los indicadores por producto, establecen que “en el momento en que el usuario registre un avance de la vigencia mayor a su meta y se dé clic en el botón Guardar, el sistema le indicará que debe justificar en el campo de observación mensual, la razón por la cual el porcentaje de avance de la vigencia supera el 100%. Es de recordar que si se requiere modificar la meta de la vigencia del indicador será necesario llevar a cabo una actualización del proyecto en el SUIFP- BPIN.”, lo anterior contraviene lo evidenciado en los seguimientos registrados en el aplicativo SPI para las vigencias 2019 y 2020, dado que en el campo numérico se dejó registro de un avance inferior y en el campo observaciones se registró el dato numérico real, pero no se observa justificación de la sobre ejecución. [Se requiere revisar los lineamientos definidos por el DNP en conjunto con la Oficina Asesora de planeación.](#)

2.4.2. Avance financiero

De acuerdo con la Guía de registro de seguimiento mensual a los proyectos de inversión expedido por el DNP, el avance financiero tiene como propósito medir el avance de la ejecución financiera del proyecto. Para este cálculo se toma el valor de la apropiación vigente y lo obligado del proyecto al periodo de seguimiento durante la vigencia de ejecución, esta información proviene del sistema SIIF del MHCP.

De conformidad con la información general registrada en la ficha EBI, el proyecto de inversión “*Renovación tecnológica de los laboratorios del INS Nacional*” cuenta con un esquema financiero de recursos solicitados por valor de **\$80.460.832.241**, los cuales se distribuyen en un horizonte de diez años a partir del 2019, como se presenta a continuación:

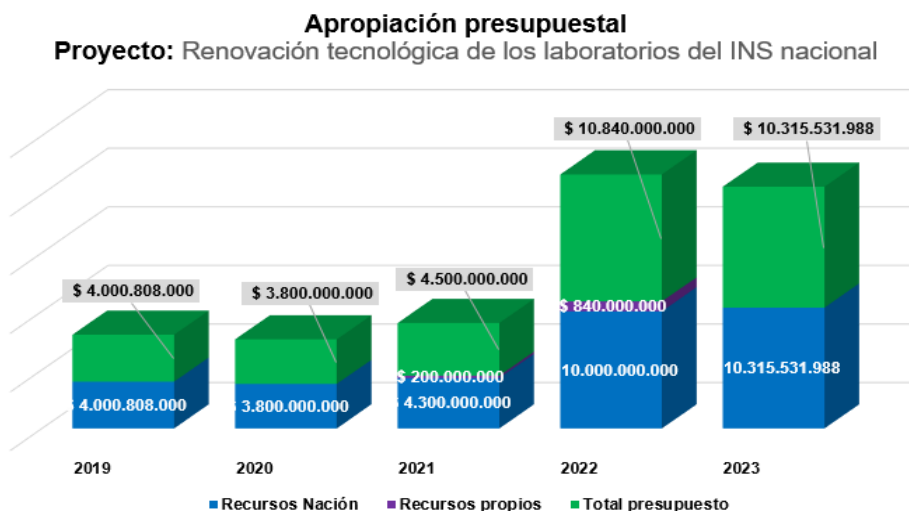
Vigencia	Recursos Solicitados	Recursos Asignados PGN (vigente)
Año 2019	\$ 6.100.000.001	\$ 3.798.621.210
Año 2020	\$ 4.120.832.240	\$ 4.300.000.000
Año 2021	\$ 9.790.000.000	\$ 4.500.000.000
Año 2022	\$ 10.840.000.000	\$ 10.840.000.000
Año 2023	\$ 11.150.000.000	\$ 10.315.531.988
Año 2024	\$ 7.220.000.000	-
Año 2025	\$ 7.440.000.000	-
Año 2026	\$ 7.680.000.000	-
Año 2027	\$ 7.900.000.000	-
Año 2028	\$ 8.220.000.000	-
TOTAL	\$ 80.460.832.241	\$ 33.754.153.198

Fuente: Ficha EBI del proyecto 31/05/2022

Proceso o actividad evaluada	Seguimiento al estado del proyecto de inversión “Renovación tecnológica de los laboratorios del INS nacional”
------------------------------	---

 Instituto Nacional de Salud	PROCESO - CONTROL INSTITUCIONAL	INFORME DE EVALUACION, SEGUIMIENTO O AUDITORÍA	Versión: 05
			2023-05-19
		FOR-E01.1100-007	Página 11 de 19

Por otra parte, una vez consultada la página Web en el siguiente link: <http://www.ins.gov.co/Transparencia/Paginas/presupuesto/presupuesto-general.aspx>, se observó la publicación de los presupuestos oficiales de acuerdo con los decretos de liquidación del Presupuesto General de la Nación, con la siguiente distribución para las vigencias 2019 (inicio del proyecto) y hasta marzo 2023 (periodo de alcance del seguimiento):



2019* Decreto 2467 del 28 de diciembre de 2018, 2020* Decreto 2411 del 30 de diciembre de 2019, 2021* Decreto 1805 del 31 de diciembre de 2020, 2022* Decreto 1793 del 21 de diciembre de 2021, 2023* Decreto 2590 del 23 de diciembre de 2022.

A continuación, se detalla la ejecución presupuestal del proyecto de inversión para las vigencias 2019 (inicio del proyecto) hasta marzo 2023 (periodo de alcance del seguimiento):

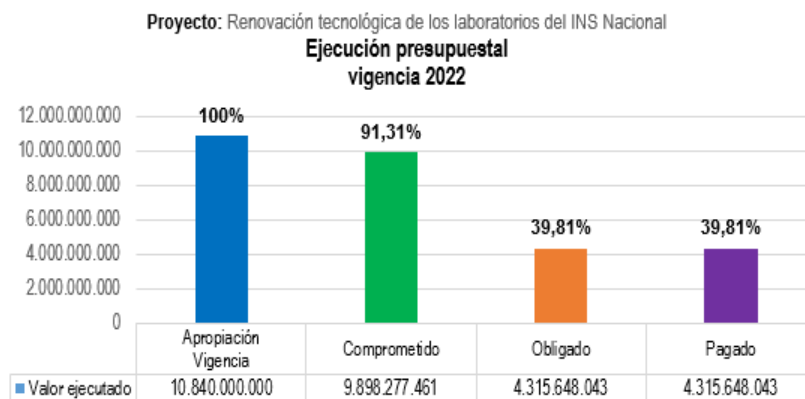
Vigencia	Solicitado	Inicial	Vigente	Compromiso	Obligación	Pago	% compro.	% obliga.
2019-Dic	\$ 6.100.000.001	\$ 4.000.808.000	\$ 3.798.621.210	\$ 3.783.326.813	\$ 3.565.521.826	\$ 3.565.521.826	99,60%	93,86%
2020-Dic	\$ 4.120.832.240	\$ 3.800.000.000	\$ 4.300.000.000	\$ 4.235.732.583	\$ 3.773.055.079	\$ 3.773.055.079	98,51%	87,75%
2021-Dic	\$ 9.790.000.000	\$ 4.500.000.000	\$ 4.500.000.000	\$ 4.387.689.433	\$ 2.814.266.239	\$ 2.814.266.239	97,50%	62,54%
2022-Dic	\$ 10.840.000.000	\$ 10.840.000.000	\$ 10.840.000.000	\$ 9.898.277.461	\$ 4.315.648.043	\$ 4.315.648.043	91,31%	39,81%
2023-Mar	\$ 11.150.000.000	\$ 10.315.531.988	\$ 10.315.531.988	\$ 2.042.148.248	\$ 373.077.687	\$ 373.077.687	19,80%	3,62%

Fuente: SPI (Cifras en pesos)

Como resultado de la consulta en SIIF Nación, para la **vigencia 2022** el proyecto de inversión “Renovación tecnológica de los laboratorios del INS Nacional”, contó con una apropiación de **\$10.840.000.000**, de los cuales durante la vigencia se comprometieron recursos por **\$9.898.277.461** equivalente al **91.31%**. Igualmente, se ejecutaron y pagaron obligaciones por valor de **\$4.315.648.043** equivalente al **39.81%**.

Proceso o actividad evaluada	Seguimiento al estado del proyecto de inversión “Renovación tecnológica de los laboratorios del INS nacional”
------------------------------	---

 Instituto Nacional de Salud	PROCESO - CONTROL INSTITUCIONAL	INFORME DE EVALUACION, SEGUIMIENTO O AUDITORÍA	Versión: 05
			2023-05-19
		FOR-E01.1100-007	Página 12 de 19



Fuente: SIIF Nación

En términos de avance financiero, y tomando como referencia las directrices emitidas por el DNP, como resultado de la consulta en el aplicativo SIIF Nación, se evidenció al cierre de la vigencia 2022, un avance del **39.81%**, lo que equivale a un valor obligado de **\$4.315.648.043** con relación a la apropiación de la vigencia que fue de **\$10.840.000.000**.

Se registran reservas presupuestales vigencia 2022, por valor de **\$5.581.300.417** representando un **56%** del valor comprometido.

De conformidad con los reportes SIIF Nación detallado por tipo de gasto, a continuación, se presenta el consolidado de los recursos obligados durante la vigencia 2022:

Documento Soporte	Valor obligado
Aceptación de ofertas	\$ 69.047.720
Acto administrativo	\$ 101.809.591
Contrato de compra venta y suministros	\$ 1.710.497.400
Contrato de obra	\$ 350.000.000
Contrato de prestación de servicios	\$ 1.664.683.370
Contrato de prestación de servicios - profesionales	\$ 268.959.000
Orden administrativa	\$ 133.285.582
Orden de compra	\$ 340.000
Resolución	\$ 17.025.381
Total general	\$ 4.315.648.043

Fuente: SIIF Nación

Por otra parte, con base en la información registrada en el aplicativo SPI, a continuación se presenta la **ejecución presupuestal 2022 para los dos productos y actividades** asociados al proyecto de inversión “*Renovación tecnológica de los laboratorios del INS Nacional*”.

Proceso o actividad evaluada	Seguimiento al estado del proyecto de inversión “Renovación tecnológica de los laboratorios del INS nacional”
------------------------------	---

 Instituto Nacional de Salud	PROCESO - CONTROL INSTITUCIONAL	INFORME DE EVALUACION, SEGUIMIENTO O AUDITORÍA	Versión: 05
			2023-05-19
		FOR-E01.1100-007	Página 13 de 19

Producto	Actividades	Presupuesto asignado (vigente)	Presupuesto Obligado	% Ejecución
P1. Infraestructura de laboratorios en salud con mantenimiento	P1A1. Atender las necesidades operativas y de apoyo logístico que se presenten en los laboratorios del Instituto Nacional de Salud.	\$ 440.000.000	\$ 389.541.336	88,53%
	P1A2. Atender oportunamente las necesidades que se presenten y que estén relacionadas con la continuidad funcional de los equipos e instrumentos de medición.	\$ 500.000.000	\$ 495.090.000	99,02%
	P1A3. Realizar operaciones de confirmación metrológica a los equipos e instrumentos de medición del Instituto Nacional de Salud.	\$ 3.900.000.000	\$ 975.733.409	25,02%
	Total producto 1	\$ 4.840.000.000	\$ 1.860.364.745	38,44%
P2. Infraestructura de laboratorios en salud con mejoramiento	P2A1. Adquirir equipos e instrumentos de medición para el INS	\$ 6.000.000.000	\$ 2.455.283.298	40,92%
	P2A2. Desarrollar el proyecto de centralización de equipos de laboratorios del INS	\$ 0	\$ 0	0,00%
	Total producto 2	\$ 6.000.000.000	\$ 2.455.283.298	40,92%
Total ejecutado para el proyecto de inversión vigencia 2022		\$ 10.840.000.000	\$ 4.315.648.043	39,81%

Fuente: Elaboración OCI a partir de aplicativo SPI

Con base en la información anterior, se concluye que para las actividades que componen el **Producto 1** la apropiación de la vigencia fue de **\$4.840.000.000** con un valor obligado de **\$1.860.364.745**; para la actividad asociada al **Producto 2** una apropiación vigente de **\$6.000.000.000** con un valor obligado de **\$2.455.283.298**, la actividad **P2A2** no cuenta con presupuesto.

Se puede concluir que el **91.33%** del presupuesto asignado al proyecto de inversión, se encuentra concentrado en la actividad relacionada en el producto 1 - **P1A3**. “Realizar operaciones de confirmación metrológica a los equipos e instrumentos de medición del Instituto Nacional de Salud”, y la actividad asociada al producto 2 - **P2A1**. “Adquirir equipos e instrumentos de medición para el INS”.

Así mismo se puede evidenciar, que la actividad **P1A3** es la que presenta un avance financiero inferior a lo esperado, con un **25.02%** al cierre de la vigencia 2022.

Una vez analizada, la información registrada en el aplicativo SPI del DNP y el monitoreo de la primera línea de defensa al plan de acción por dependencias vigencia **2022**, se puede concluir que existe disparidad entre las dos fuentes de información, con relación a los valores registrados en el presupuesto asignado y ejecutado por actividad.

Ver cuadro a continuación:

Proceso o actividad evaluada	Seguimiento al estado del proyecto de inversión “Renovación tecnológica de los laboratorios del INS nacional”
------------------------------	---

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

CÓDIGO ACTIVIDAD	DESCRIPCIÓN DE LA ACTIVIDAD	POND.	INDICADOR	META	AVANCE TAREAS	REPOR AVANCE	RECURSOS ASIGNADOS	RECURSOS EJECUTADOS	% EJECUCIÓN	ANÁLISIS DE LOGROS
201211	Adquirir equipos e instrumentos de medición para el INS.. M_112111	100,0%	Total equipos adquiridos / Total de equipos priorizados	2	100,0%	92,0%	\$ 6.000.000.000	\$ 3.638.844.878	60,6%	Se adelantaron las acciones pertinentes para dar cumplimiento a la planeación y se logró: Total, de equipos adquiridos: 209 Total, de equipos priorizados: 229
201311	Realizar operaciones de confirmación metrológica a los equipos e instrumentos de medición del Instituto Nacional de Salud. M_112211	83,0%	Número de OCM ejecutadas / Total de OCM contratadas	4	100,0%	86,0%	\$ 4.000.000.000	\$ 1.844.577.613	46,1%	Número OCM ejecutadas = 668 Número OCM contratadas = 778
201312	Atender oportunamente las necesidades que se presenten y que estén relacionadas con la continuidad funcional de los equipos e instrumentos de medición. M_112212	10,0%	Número contratos de prestación de servicio adjudicados / Número contratos de prestación de servicio requeridos	1	100,0%	100,0%	\$ 500.000.000	\$ 24.413.400	4,9%	Total contratos prestación de servicio adjudicados = 8 Total contratos prestación de servicio requeridos = 8
201313	Atender las necesidades operativas y de apoyo logístico que se presenten en los laboratorios del Instituto Nacional de Salud. M_112213	7,0%	Número solicitudes operativas ejecutadas / Número solicitudes operativas requeridas	4	100,0%	100,0%	\$ 340.000.000	\$ 173.768.976	51,1%	Número solicitudes operativas ejecutadas = 92 Número solicitudes operativas requeridas = 92 - Baja: 16 atendidas - Correctivo: 42 atendidas - Diagnóstico: 30 atendidas - Instalación: 2 atendidas - Traslado de Equipos: 1 atendidas - Verificación: 1 atendidas

Se recomienda validar y/o ajustar los reportes de información, con el fin de generar alineación en los valores registrados en el monitoreo del plan de acción del proceso de equipos de laboratorio y los datos generados a partir del aplicativo SIIF correspondientes al avance financiero.

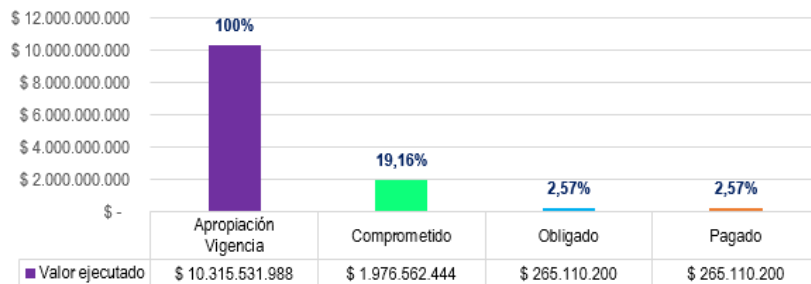
Se recomienda que, de conformidad con lo registrado trimestralmente en el monitoreo a las actividades del plan de acción por dependencias, se valide y/o estandarice en conjunto con la Oficina Asesora de planeación los reportes del monitoreo del Plan de acción, permitiendo la trazabilidad de los resultados en su componente físico y financiero y su alineación con lo reportado en el SPI.

Resultados corte marzo 2023:

Como resultado de la consulta en SIIF Nación, con corte al mes de **Marzo vigencia 2023** el proyecto de inversión “*Renovación tecnológica de los laboratorios del INS Nacional*”, contó con una apropiación de **\$10.315.531.988**, de los cuales durante la vigencia se comprometieron recursos por **\$1.976.562.444** equivalente al **19,16%**. Igualmente, se ejecutaron y pagaron obligaciones por valor de **\$265.110.200** equivalente al **2,57%**.

Proceso o actividad evaluada	Seguimiento al estado del proyecto de inversión “Renovación tecnológica de los laboratorios del INS nacional”
------------------------------	---

Proyecto: Renovación tecnológica de los laboratorios del INS nacional
Ejecución presupuestal
Primer trimestre 2023



Fuente: SIIF Nación

En términos de avance financiero, con corte a **marzo 2023**, como resultado de la consulta en el aplicativo SIIF Nación, se evidenció un avance del **2,57%**, lo que equivale a un valor obligado de **\$265.110.200** con relación a la apropiación de la vigencia que fue de **\$10.315.531.988**.

Se observa disparidad en los valores generados a través de SIIF Nación y el reporte de ejecución registrado en el SPI con corte al mes de marzo 2023. **Ver cuadro a continuación:**

Vigencia	Solicitado	Inicial	Vigente	Compromiso	Obligación	Pago	% compro.	% obliga.
2023-Mar	\$ 11.150.000.000	\$ 10.315.531.988	\$ 10.315.531.988	\$ 2.042.148.248	\$ 373.077.687	\$ 373.077.687	19,80%	3,62%

Fuente: Aplicativo SPI

Una vez verificado el detalle por producto en el aplicativo SPI se obtiene lo siguiente:

Producto	Actividades	Presupuesto asignado (vigente)	Presupuesto Obligado	% Ejecución
P1. Infraestructura de laboratorios en salud con mantenimiento	P1A1. Atender las necesidades operativas y de apoyo logístico que se presenten en los laboratorios del Instituto Nacional de Salud.	\$ 440.000.000	\$ 0	0,00%
	P1A2. Atender oportunamente las necesidades que se presenten y que estén relacionadas con la continuidad funcional de los equipos e instrumentos de medición.	\$ 500.000.000	\$ 0	0,00%
	P1A3. Realizar operaciones de confirmación metrológica a los equipos e instrumentos de medición del Instituto Nacional de Salud.	\$ 3.400.000.000	\$ 0	0,00%
	Total producto 1	\$ 4.340.000.000	\$ 0	0,00%
P2. Infraestructura de laboratorios en salud con mejoramiento	P2A1. Adquirir equipos e instrumentos de medición para el INS	\$ 5.975.531.988	\$ 0	0,00%
	P2A2. Desarrollar el proyecto de centralización de equipos de laboratorios del INS	\$ 0	\$ 0	0,00%
	Total producto 2	\$ 5.975.531.988	\$ 0	0,00%
Total ejecutado para el proyecto de inversión primer trimestre 2023		\$ 10.315.531.988	\$ 0	0,00%

Fuente: Elaboración OCI a partir de aplicativo SPI

Proceso o actividad evaluada	Seguimiento al estado del proyecto de inversión "Renovación tecnológica de los laboratorios del INS nacional"
------------------------------	---

 Instituto Nacional de Salud	PROCESO - CONTROL INSTITUCIONAL	INFORME DE EVALUACION, SEGUIMIENTO O AUDITORÍA	Versión: 05
			2023-05-19
		FOR-E01.1100-007	Página 16 de 19

En el desglose por actividad, generada desde el aplicativo SPI, no se registra valor obligado para ninguna de las actividades, lo que difiere del valor obligado con corte al primer trimestre 2023 consolidado para el proyecto.

Analizada la información registrada en el aplicativo SPI del DNP y el monitoreo de la primera línea de defensa al plan de acción por dependencias corte primer trimestre **2023**, se puede concluir que con relación a los valores registrados en el presupuesto ejecutado por actividad, existe disparidad entre las dos fuentes de información. **Ver cuadro a continuación:**

PROD.	DESCRIPCIÓN DEL PRODUCTO	POND	INDICADOR	META ANUAL	META TRIM.	LOGRO TRIM. I	AVAN. GENER.	TOTAL RECURSOS ASIGNADOS	RECURSOS PROGRAMADOS	RECURSOS EJECUTADOS	% EJE.	OBSERVACIONES
20041	Infraestructura de laboratorios en salud con mejoramiento. M_11211	50,0%	Total equipos adquiridos / Total de equipos priorizados	4	1	75,0%	18,75%	\$ 5.975.531.988			0,00%	
20042	Infraestructura de laboratorios en salud con mantenimiento. M_11221	50,0%	Número de OCM ejecutadas / Total de OCM contratadas	4	1	100,0%	25,00%	\$ 4.340.000.000	\$ 2.620.000.000	\$ 1.976.562.444	45,54%	 Durante el I trimestre 2023 de acuerdo con las frecuencias establecidas en PAME se programan 956 OCM de las cuales se ejecutan 819 OCM que representan un cumplimiento del 86%. Se encuentran disponible para consulta a través del link: https://ins.salud.sharepoint.com/:x/s/GELPIEY19kngB9CIRTYj0QOG4ByMbEH7sob-q_VHjTZX8Q?e=sQV8gU Preventivos: 438 / 490 Calibraciones: 286 / 375 Calificaciones: 60 / 59 Verificaciones: 10 / 7 Correctivo 25 / 25 Evidencia 6_ Tablero de datos PAME OCM I-Trim

Teniendo en cuenta las directrices definidas en el POE-D01.0000-001 **Gestión del plan de acción-P.A.** del INS para la formulación del plan de acción por dependencias, donde se indica dentro de las condiciones generales *“Para las dependencias que gerencian Proyectos de Inversión, las actividades del PA deben incluir las de la ficha EBI, agregándole su cuantificación frente a la meta planteada en la vigencia y el “para qué” de la actividad. De manera análoga en la asignación inicial del presupuesto considerando la distribución de la ficha. Si requiere ajuste en estas actividades se deben realizar el ajuste pertinente en el proyecto y solicitarlo con la respectiva justificación al DNP para su aprobación”*, se observa que la formulación del plan de acción 2023 para el proceso de equipos de laboratorio, no contiene la totalidad de las actividades de la ficha EBI del proyecto de inversión *“Renovación tecnológica de los laboratorios del INS Nacional”* y alineación de los valores registrados.

3. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Como resultado del seguimiento efectuado al estado del proyecto *“Renovación tecnológica de los laboratorios del INS nacional”* liderado por la Secretaría General - Grupo de equipos de laboratorio”, y en cumplimiento de los objetivos planteados se realizan las siguientes conclusiones y recomendaciones:

Proceso o actividad evaluada	Seguimiento al estado del proyecto de inversión “Renovación tecnológica de los laboratorios del INS nacional”
------------------------------	---

	Instituto Nacional de Salud	PROCESO - CONTROL INSTITUCIONAL	INFORME DE EVALUACION, SEGUIMIENTO O AUDITORÍA	Versión: 05
				2023-05-19
			FOR-E01.1100-007	Página 17 de 19

Con relación al avance físico, se evidenció que los reportes del SPI presentaron los resultados para cada vigencia por producto, permitiendo concluir lo siguiente:

- Frente a la ejecución física, se observaron debilidades en la programación de la meta vigente y en el registro de resultados en el campo numérico, espacio por observaciones y la realidad institucional.
Así mismo, se observó que existen dos productos asociados al proyecto denominados igual y con actividades asociadas a cada uno de ellos.
- En términos de avance financiero, y tomando como referencia las directrices emitidas por el DNP, como resultado de la consulta en el aplicativo SIIF Nación, se evidenció al cierre de la vigencia 2022, un avance del **39.81%**, lo que equivale a un valor obligado de **\$4.315.648.043** con relación a la apropiación de la vigencia que fue de **\$10.840.000.000**.
Se registran reservas presupuestales vigencia 2022, por valor de **\$5.581.300.417** representando un **56%** del valor comprometido.

Adicionalmente, con corte al primer trimestre 2023, el proyecto contó con una apropiación de **\$10.315.531.988**, de los cuales durante la vigencia se comprometieron recursos por **\$1.976.562.444** equivalente al **19,16%**. Igualmente, se ejecutaron y pagaron obligaciones por valor de \$265.110.200 equivalente al **2,57%**.

Así mismo, producto del seguimiento se identificaron algunas observaciones y recomendaciones que propenden por la mejora institucional.

- Para el caso de los indicadores de producto, no se observa alineación entre los resultados registrados en el aplicativo SPI y el plan de acción por dependencias 2022. Así mismo, en esta última herramienta no es posible identificar claramente las variables que componen el indicador, dificultando el proceso de concertación de resultados. *Se recomienda su verificación y alineación entre las dos fuentes de información.*
- Los lineamientos definidos en la *Guía de registro de seguimiento mensual dispuesta por el DNP* para el seguimiento de los indicadores por producto, establecen que “en el momento en que el usuario registre un avance de la vigencia mayor a su meta y se dé clic en el botón Guardar, el sistema le indicará que debe justificar en el campo de observación mensual, la razón por la cual el porcentaje de avance de la vigencia supera el 100%. Es de recordar que si se requiere modificar la meta de la vigencia del indicador será necesario llevar a cabo una actualización del proyecto en el SUIFP- BPIN.”, lo anterior contraviene lo evidenciado en los seguimientos registrados en el aplicativo SPI para las vigencias 2019 y 2020, dado que en el campo numérico se dejó registro de un avance inferior y en el campo observaciones se registró el dato numérico real, pero no se observa justificación de la sobre ejecución, llegando en algunos casos a sobrepasar la meta por producto planteada para el horizonte del producto. *Se requiere revisar los lineamientos definidos por el DNP en conjunto con la Oficina Asesora de planeación y realizar el proceso de actualización del proyecto, dada la reciente actualización del sistema y su posible migración de datos.*

Proceso o actividad evaluada	Seguimiento al estado del proyecto de inversión “Renovación tecnológica de los laboratorios del INS nacional”
------------------------------	---

	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 19

- Dentro de la información allegada por el proceso, no se observó un instrumento de apoyo para realizar trazabilidad de los resultados de manera permanente y gestionar de manera integral el proyecto de inversión en su componente físico y financiero, lo anterior con el propósito de contar con información oportuna, verificable y disponible para cualquier instancia, y como apoyo para la toma de decisiones. [Se recomienda su elaboración e implementación.](#)
- No se observa publicado en la página WEB del INS, pestaña Seguimiento a proyectos de inversión-SPI, el seguimiento a los resultados de los proyectos de inversión del INS con periodicidad trimestral 2022 y 2023. Como líderes del proyecto de inversión, se recomienda validar con la Oficina asesora de planeación su consolidación y publicación Ver enlace. <https://www.ins.gov.co/Transparencia/Paginas/planeacion/politicas-lineamientos-manuales.aspx>.
- Teniendo en cuenta las directrices definidas en el POE-D01.0000-001 **Gestión del plan de acción-P.A.** del INS para la formulación del plan de acción por dependencias, donde se indica dentro de las condiciones generales *“Para las dependencias que gerencian Proyectos de Inversión, las actividades del PA deben incluir las de la ficha EBI, agregándole su cuantificación frente a la meta planteada en la vigencia y el “para qué” de la actividad. De manera análoga en la asignación inicial del presupuesto considerando la distribución de la ficha. Si requiere ajuste en estas actividades se deben realizar el ajuste pertinente en el proyecto y solicitarlo con la respectiva justificación al DNP para su aprobación”*, se observa que la formulación del plan de acción 2023 para el proceso de equipos de laboratorio, no contiene la totalidad de las actividades de la ficha EBI del proyecto de inversión *“Renovación tecnológica de los laboratorios del INS Nacional”* y alineación de los valores registrados.
- Con relación al seguimiento efectuado al estado de avance del proyecto de inversión *“Renovación tecnológica de los laboratorios del INS Nacional”*, se evidenció baja ejecución de las obligaciones frente a los compromisos adquiridos para la vigencia 2022, lo anterior se soporta en que de los **\$9.898.277.461** recursos comprometidos, se ejecutaron y pagaron obligaciones por valor de **\$4.315.648.043** equivalente al **39.81%**, generando la constitución de reservas presupuestales por valor de **\$5.581.300.417**, correspondiente **56%** del valor comprometido, lo cual indica que el objeto contractual no se cumplió dentro del año fiscal.
- Para la vigencia 2022, las actividades que componen el **Producto 1** la apropiación de la vigencia fue de **\$4.840.000.000** con un valor obligado de **\$1.860.364.745**; para la actividad asociada al **Producto 2** una apropiación vigente de **\$6.000.000.000** con un valor obligado de **\$2.455.283.298**, la actividad **P2A2** no cuenta con presupuesto.

Se puede concluir que el **91.33%** del presupuesto asignado al proyecto de inversión, se encuentra concentrado en la actividad relacionada en el producto 1 - **P1A3**. *“Realizar operaciones de confirmación metrológica a los equipos e instrumentos de medición del Instituto Nacional de Salud”*, y la actividad asociada al producto 2 - **P2A1**. *“Adquirir equipos e instrumentos de medición para el INS”*.

Proceso o actividad evaluada	Seguimiento al estado del proyecto de inversión “Renovación tecnológica de los laboratorios del INS nacional”
------------------------------	---

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

Así mismo se puede evidenciar, que la actividad **P1A3** es la que presenta un avance financiero inferior a lo esperado, con un **25.02%** al cierre de la vigencia 2022.

- Para la vigencia 2023, se observaron diferencias entre el valor generado desde SIIF por concepto de compromisos, obligaciones y pagos versus lo registrado en el aplicativo SIIF. [Se recomienda conciliar las diferencias evidenciadas.](#)

4. NO CONFORMIDADES

DESCRIPCIÓN DE LA NO CONFORMIDAD	CRITERIO INCUMPLIDO	RESPONSABLE

5. ANEXOS

Elaboró: Nadia Aixa Pineda Sarmiento	Revisó: Cielo Castilla Pallares	Aprobó: Cielo Castilla Pallares
Fecha: Junio de 2023	Fecha: Junio de 2023	Fecha: Junio de 2023

Proceso o actividad evaluada	Seguimiento al estado del proyecto de inversión "Renovación tecnológica de los laboratorios del INS nacional"
------------------------------	---