

MEMORANDO



Al contestar, por favor cite el radicado:

No.: **20241100017403**

Página 1 de 1

Bogotá D.C., 28 de Febrero de 2024

Para: MARILEN ARIADNA RODRÍGUEZ VERDUGO
Subdirectora de Aprovechamiento

VICTOR JULIO MORENO MONSALVE
Subdirector de Disposición Final

MARY LILIANA RODRÍGUEZ CÉSPEDES
Subdirectora de Asuntos Legales

De: Oficina de Control Interno

Asunto: Comunicación del Informe de Auditoría – Gestión contractual misional
(1.er ciclo)

Respetados(as) Subdirectores(as):

Un cordial saludo.

En cumplimiento del Plan de la Auditoría sobre la verificación y validación de la gestión contractual en procesos misionales de la UAESP, por medio del presente memorando, se les comunica el Informe de la auditoría realizada.

Desde la Oficina de Control Interno, les agradecemos a los procesos y a sus enlaces la atención y colaboración prestada durante el desarrollo de la auditoría.

Atentamente,

Sandra Beatriz Alvarado Salcedo
Firmado digitalmente
por Sandra Beatriz
Alvarado Salcedo
Fecha: 2024.02.29
15:41:01 -05'00'

SANDRA BEATRIZ ALVARADO SALCEDO
Jefe de Oficina de Control Interno
Correo electrónico: sandra.alvarados@uaesp.gov.co

Anexos: Informe de Auditoría (1 archivo digitalizado)

Elaboró: Eduardo José Ballesteros Castro – PU 219-12, OCI.

Revisó: Sandra Beatriz Alvarado Salcedo – Jefe(a) OCI.

Aprobó: Sandra Beatriz Alvarado Salcedo – Jefe(a) OCI.

Con copia: Dirección General.

Contenido

1. Información general de la auditoría	3
2. Desarrollo de la auditoría.....	4
2.1. Contexto de la auditoría	4
2.2. Marco normativo	4
2.3. Aspectos auditados.....	4
2.4. Metodología aplicada	5
2.5. Ejecución y particularidades de la auditoría	6
2.6. Resultados de la verificación y validación de los contratos auditados	7
2.6.1. Subdirección de Aprovechamiento	7
2.6.1.1. Contrato UAESP-516-2022.....	8
2.6.1.2. Contrato UAESP-767-2022.....	9
2.6.1.3. Contrato UAESP-843-2022.....	10
2.6.1.4. Contrato UAESP-609-2023.....	12
2.6.1.5. Contrato UAESP-750-2023.....	13
2.6.1.6. Contrato UAESP-806-2023.....	14
2.6.1.7. Contrato UAESP-884-2023.....	15
2.6.1.8. Contrato UAESP-920-2023.....	16
2.6.1.9. Convenio Interadministrativo UAESP-841-2022	17
2.6.1.10. Contrato UAESP-201-2023.....	19
2.6.2. Contratos Subdirección de Disposición Final	19
2.6.2.1. Contrato UAESP-598-2022.....	20
2.6.2.2. Contrato UAESP-840-2022.....	21

2.6.2.3.	Contrato UAESP-457-2023.....	22
2.6.2.4.	Contrato UAESP-506-2023.....	24
2.6.2.5.	Convenio Interadministrativo UAESP-583-2023	25
2.6.2.6.	Convenio Interadministrativo UAESP 496-2021	26
2.6.2.7.	Contrato UAESP-601-2022.....	27
2.6.2.8.	Convenio Interadministrativo UAESP-821-2022	28
3.	Conformidades, fortalezas y/o aspectos positivos	29
4.	Observaciones.....	30
5.	Solicitud de corrección o acciones correctivas	30
6.	Conclusiones	31
7.	Recomendaciones	32
8.	Aprobación	33

Lista de Tablas

Tabla 1-	Información de la auditoría	3
Tabla 2 -	Observaciones de la auditoría	30
Tabla 3 –	Solicitud de correcciones o acciones correctivas.....	30
Tabla 4 -	Recomendaciones por proceso	32

1. Información general de la auditoría

Tabla 1- Información de la auditoría

Enfoque de la auditoría interna	Gestión de resultados.
Informe	Auditoría a la gestión contractual misional (1.er ciclo).
Proceso, procedimiento	Gestión contractual de los procesos misionales (Gestión Integral de Residuos, Servicios Funerarios y Alumbrado Público).
Responsable o auditados	Subdirección de Recolección, Barrido y Limpieza, Subdirección de Aprovechamiento, Subdirección de Disposición Final y Subdirección de Servicios Funerarios y Alumbrado Público.
Objetivo	Realizar la verificación y validación de la gestión de los contratos misionales de la UAESP; específicamente, revisando la gestión de la etapa precontractual, contractual y poscontractual; el cumplimiento de los objetos y obligaciones pactados, y la gestión de la supervisión e interventoría.
Alcance	Verificar y validar la gestión de los contratos (misionales) vigentes al 31 de enero de 2024 (excluyendo los contratos de prestación de servicios). La revisión del cumplimiento de los objetos y obligaciones de los contratos se limitará a las actuaciones de la vigencia 2023.
Periodo de ejecución	Del 01/02/2024 al 29/02/2024.
Equipo auditor	<ul style="list-style-type: none"> - Eduardo José Ballesteros Castro (EJBC) – Auditor - Jimena Gutiérrez Saray (JGS) - Auditora - Anggie Sofía López Flórez (ASLF) - Auditora
Documentos analizados	Se revisaron y analizaron los documentos que conforman los contratos (documentos en el expediente del contrato y los publicados en el SECOP) de los siguientes elementos tomados como muestra: UAESP-516-2022, UAESP-767-2022, UAESP-843-2022, UAESP-609-2023, UAESP-750-

	2023, UAESP-806-2023, UAESP-884-2023, UAESP-920-2023, UAESP-841-2022, UAESP-598-2022, UAESP-840-2022, UAESP-457-2023, UAESP-506-2023, UAESP-583-2023, Convenio UAESP 496-2021, UAESP-601-2022 y UAESP-821-2022.
--	---

2. Desarrollo de la auditoría

2.1. Contexto de la auditoría

La presente auditoría se efectuó en cumplimiento del Plan Anual de Auditorías de la UAESP, y tuvo como objetivo el realizar la verificación y validación de la gestión de los contratos misionales de la UAESP, vigentes al 31 de enero de 2024 (excluyendo los contratos de prestación de servicios).

Se precisa que esta auditoría tuvo un enfoque de gestión de resultados, en cuanto a que se verificó la gestión de los procesos auditados con relación a la gestión contractual y de seguimiento y control (supervisión e interventoría).

2.2. Marco normativo

La siguiente es la normativa en la que se enmarca la presente auditoría:

- Ley 80 de 1993 (Estatuto General de Contratación) y demás decretos reglamentarios.
- Decreto 1083 del 26/05/2015 (Decreto Único Reglamentario del Sector de Función Pública).

2.3. Aspectos auditados

Para cumplir con el objetivo de la auditoría, se establecieron los siguientes aspectos:

- Verificación de la previsión y publicación de las necesidades contractuales dentro del Plan Anual de Adquisiciones.
- Verificación y validación de los documentos que conforman la etapa precontractual, según la modalidad de contratación.
- Verificación y validación de los documentos que conforman la etapa contractual. Se revisó la legalización de las modificaciones contractuales, la cobertura (monto asegurado y vigencia) de las garantías exigidas en los contratos, la presentación de los informes de ejecución, y la indagación sobre requerimientos y procedimientos administrativos sancionatorios por presuntos incumplimientos contractuales.
- Verificación y validación de los documentos que conforman la etapa poscontractual. Particularmente, se revisó la oportunidad de la liquidación de los contratos, verificando si alguno de ellos tuvo cierre contractual por pérdida de competencia.
- Verificación y validación de los documentos mínimos que deben ser publicados en el SECOP, conforme a los lineamientos definidos en la Directiva 008 de 2022 de la Secretaría Jurídica Distrital.
- Revisión de estado de los pagos y su congruencia con respecto a la ejecución contractual.

2.4. Metodología aplicada

De acuerdo con el objetivo, criterios y aspectos de la auditoría, a continuación, se describe la metodología aplicada para su ejecución:

- Se le solicitó a la Subdirección de Asuntos Legales la relación de los contratos Relación de los contratos (misionales) vigentes al 31 de enero de 2024 (excluyendo los contratos de prestación de servicios). Esta misma información se les solicitó a las dependencias misionales auditadas para cotejar la información.
- Con base en la relación de los contratos, se procedió a determinar la muestra discrecional no estadística. Para ello, del total del universo auditable (55 contratos), se

tomó una muestra aproximada del 30% (17 contratos). Se aclara que se excluyó el contrato UAESP-201-2023, por cuanto su objeto no es de carácter misional.

- De acuerdo con la muestra seleccionada, se procedió a realizar las respectivas entrevistas y visitas en el sitio con cada uno de los procesos responsables, con el propósito de verificar directamente el estado de los contratos y su documentación tanto en los respectivos expedientes, así como en el SECOP.
- Conforme a la información recolectada por el equipo auditor, se dio aplicación a los papeles de trabajo y a su diligenciamiento, teniendo en cuenta el examen de las evidencias y el análisis de los datos, cuyos resultados se exponen en el cuerpo del presente informe.

2.5. Ejecución y particularidades de la auditoría

A continuación, se describen brevemente los principales hitos de la auditoría.

- La auditoría fue comunicada a los jefes/líderes de los respectivos procesos mediante radicado 20241100009603 del 02/02/2024.
- El día 09/02/2024, se realizó la reunión de presentación y apertura de la auditoría, y se coordinaron la entrega de la información y los espacios para las reuniones requeridas.
- Mediante correo electrónico institucional del 09/02/2024, se le solicitó a la SAL la relación de los contratos conforme al objetivo y alcance de la auditoría. Esta misma información se les solicitó a los procesos auditados. La SAL presentó la información requerida el 12/02/2024.
- Una vez determinada la muestra de los contratos por auditar, mediante correo electrónico del 16/02/2024, se les solicitó a los procesos auditados el cargue de la información de los contratos por auditar. Los procesos presentaron la información de manera completa y dentro de término previsto en el cronograma de la auditoría.

- Durante los días 21 y 22 de febrero de 2024, se realizaron las reuniones de visita en el sitio y entrevista con la Subdirección de Disposición Final y la Subdirección de Aprovechamiento, con el propósito de realizar las verificaciones correspondientes.

2.6. Resultados de la verificación y validación de los contratos auditados

De acuerdo con la aplicación de los papeles de trabajo de la auditoría y de las listas de verificación, a continuación, se exponen los resultados obtenidos para cada uno de los contratos tomados como muestra dentro de la auditoría.

La revisión y análisis de la muestra de contratos se realizó cotejando los documentos contractuales cargados por parte de los procesos con la información cargada en el SECOP, lo cual se realizó durante la visita en el sitio y la entrevista, en donde se validaron directamente los aspectos auditados con la colaboración del proceso responsable, y en donde el equipo auditor efectuó la intermediación respecto de las evidencias.

2.6.1. Subdirección de Aprovechamiento

Dentro de las verificaciones realizadas, en la entrevista al proceso, se le indagó acerca de los expedientes contractuales, específicamente, respecto a la conformación y registro de los documentos que integran y hacen parte del contrato, según la hoja de control de contratación, y que deben ser cargados en el SECOP. Al respecto, el proceso manifestó que los documentos que hacen parte del contrato se cargan en el SECOP y se incorporan en el expediente de los contratos, para lo cual, cuentan con una persona encargada del archivo de la dependencia, que apoya en dicha tarea, según lo demandado por parte de quienes apoyan a la supervisión de los contratos.

De esta subdirección, se auditaron los siguientes contratos, cuyos resultados de la verificación y validación de la gestión contractual se muestran a continuación:

2.6.1.1. Contrato UAESP-516-2022

Según la información del expediente, este contrato fue celebrado bajo la modalidad de licitación pública y su objeto es “*Construcción de redes y subestación eléctrica en las bodegas de María Paz de la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos UAESP – BOGOTÁ D.C.*”.

Revisión y análisis del contrato:

- Planificación de la adquisición: Se confirmó que la necesidad contractual estuvo prevista en Plan Anual de Adquisiciones de la UAESP 2021, publicado en el SECOP.
- Etapa precontractual: Se observó la existencia y cumplimiento respecto de los documentos previstos en la *Hoja control contratación* y conforme al procedimiento *GAL-PC-15 V3 Proceso contratación etapa precontractual - UAESP*. Asimismo, se revisó y confirmó la publicación en el SECOP de los documentos pertinentes.
- Etapa contractual: Se revisó y confirmó la consistencia de los flujos de aprobación en el SECOP. Se verificó la suficiencia de las garantías. Se corroboró el cumplimiento de los requisitos de legal ejecución tanto para el contrato inicial como para sus modificaciones.
- Modificaciones del Contrato: Se verificó que este contrato tuvo las siguientes modificaciones:
 - 1 adición. \$829.260.619 COP
 - 5 prórrogas.
 - 4 suspensiones.
- Informes periódicos de ejecución: Se observó la presentación y cargue adecuado de los informes periódicos de ejecución del contrato, exceptuando el informe correspondiente al período del 27 de junio al 31 de julio de 2023, ya que se realizó fue el cargue del Informe de Supervisión.
- Pagos UAESP: De acuerdo con las órdenes de pago reportadas en el PREDIS, los pagos están conforme al estado de ejecución contractual, según los informes periódicos

y las facturas correspondientes. Se verificó que las facturas o el plan de pagos no se encuentra cargado en la plataforma del SECOP.

- Incumplimientos: El proceso indicó que el contrato no reporta requerimientos ni procedimientos por presuntos incumplimientos contractuales. Esta información es consistente con relación a las revisiones aleatorias de los informes de ejecución, en donde se verificó que no se dejaron observaciones sobre presuntos incumplimientos.
- Etapa poscontractual: El contrato terminó su ejecución el 01/10/2023, y se encuentra en proceso de liquidación.

2.6.1.2. Contrato UAESP-767-2022

Según la información del expediente, este contrato está vigente, fue celebrado bajo la modalidad de contratación directa, y su objeto es *“SA-059 Arrendamiento de un inmueble ubicado en la Ciudad de Bogotá D.C, para llevar a cabo actividades a favor de la población carretera en el marco del cumplimiento de la Directiva 004 del 25 de mayo de 2021, expedida por la Alcaldía Mayor de Bogotá.”*

Revisión y análisis del contrato:

- Planificación de la adquisición: Se confirmó que la necesidad contractual estuvo prevista en Plan Anual de Adquisiciones de la UAESP 2022, publicado en el SECOP.
- Etapa precontractual: Se observó la existencia y cumplimiento respecto de los documentos previstos en la *Hoja control contratación Directa* y conforme al procedimiento *GAL-PC-15 V3 Proceso contratación etapa precontractual - UAESP*. Asimismo, se revisó y confirmó la publicación en el SECOP de los documentos pertinentes.
- Etapa contractual: Se revisó y confirmó la consistencia de los flujos de aprobación en el SECOP. Se verificó la suficiencia de las garantías. Se corroboró el cumplimiento de los requisitos de legal ejecución tanto para el contrato inicial como para sus modificaciones.

- Modificaciones del Contrato: Se verificó que este contrato ha tenido las siguientes modificaciones:
 - 1 adición: \$57.009.452 COP.
 - 1 prórroga.
- Informes periódicos de ejecución: Se observó que hace falta el cargue de algunos de los informes en la plataforma del SECOP (del 1 al 6).
- Pagos UAESP: De acuerdo con las órdenes de pago reportadas en el PREDIS, los pagos están conforme al estado de ejecución contractual, según los informes periódicos y las facturas correspondientes. Se verificó que las facturas o el plan de pagos no se encuentra cargado en la plataforma del SECOP.
- Incumplimientos: El proceso indicó que el contrato no reporta requerimientos ni procedimientos por presuntos incumplimientos contractuales. Esta información es consistente con relación a las revisiones aleatorias de los informes de ejecución, en donde se verificó que no se dejaron observaciones sobre presuntos incumplimientos.
- Etapa poscontractual: El contrato se encuentra en ejecución.

2.6.1.3. Contrato UAESP-843-2022

Según la información del expediente, este contrato está vigente, fue celebrado bajo la modalidad de contratación directa, y su objeto es *“SA-133 Implementación de procesos sostenibles de tratamiento de residuos sólidos, fomentando la cultura ciudadana para transformar hábitos en la gestión de estos residuos, en el marco del Nuevo Modelo de Gestión de Residuos Sólidos en Bogotá D.C.”*.

Revisión y análisis del contrato:

- Planificación de la adquisición: Se confirmó que la necesidad contractual estuvo prevista en Plan Anual de Adquisiciones de la UAESP 2022, publicado en el SECOP.

- Etapa precontractual: Se observó la existencia y cumplimiento respecto de los documentos previstos en la *Hoja control contratación Directa* y conforme al procedimiento *GAL-PC-15 V3 Proceso contratación etapa precontractual - UAESP*. Asimismo, se revisó y confirmó la publicación en el SECOP de los documentos pertinentes.
- Etapa contractual: Se revisó y confirmó la consistencia de los flujos de aprobación en el SECOP. Se verificó la suficiencia de las garantías. Se corroboró el cumplimiento de los requisitos de legal ejecución tanto para el contrato inicial como para sus modificaciones.
- Modificaciones del Contrato: Se verificó que este contrato ha tenido las siguientes modificaciones:
 1. Forma de pago.
 2. Suministro composteras (Tamaño).
 3. 1 prórroga.
- Informes periódicos de ejecución: Se evidenció que se encuentra pendiente el cargue de los informes en la plataforma del SECOP. La Subdirección de Aprovechamiento indicó que, para este contrato, se estableció una entrega por productos. Los pagos se realizan mediante la presentación de facturas del contratista.
- Pagos UAESP: De acuerdo con las órdenes de pago reportadas en el PREDIS, los pagos están conforme al estado de ejecución contractual, según las facturas correspondientes. Se verificó que las facturas o el plan de pagos no se encuentra cargado en la plataforma del SECOP.
- Incumplimientos: El proceso indicó que el contrato no reporta requerimientos ni procedimientos por presuntos incumplimientos contractuales. Esta información es consistente con relación a las revisiones aleatorias de los informes de ejecución, en donde se verificó que no se dejaron observaciones sobre presuntos incumplimientos.
- Etapa poscontractual: El contrato se encuentra en ejecución.

2.6.1.4. Contrato UAESP-609-2023

Según la información del expediente, este contrato está vigente, fue celebrado bajo la modalidad de régimen especial, y su objeto es “Suscribir Acuerdos de Corresponsabilidad para prestar los servicios de recolección de residuos aprovechables generados por la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos - UAESP en sus sedes, el transporte selectivo hasta la Estación de Clasificación y Aprovechamiento - ECA, así como su clasificación y pesaje”.

Revisión y análisis del contrato:

- Planificación de la adquisición: Este Acuerdo de Corresponsabilidad no es una adquisición del Plan Anual de Adquisiciones.
- Etapa precontractual: Se observó la existencia y cumplimiento respecto de los documentos previstos en la *Hoja control contratación Directa* y conforme al procedimiento *GAL-PC-15 V3 Proceso contratación etapa precontractual - UAESP*. Asimismo, se revisó y confirmó la publicación en el SECOP de los documentos pertinentes.
- Etapa contractual: Se revisó y confirmó la consistencia de los flujos de aprobación en el SECOP. Para este Acuerdo de Corresponsabilidad, no se pactaron garantías. Se corroboró el cumplimiento de los requisitos de legal ejecución del contrato. El proceso informó que, en el marco de este Acuerdo, se prevé que los recicladores estén afiliados a la ARL.
- Informes periódicos de ejecución: De acuerdo con las cláusulas del contrato, no se presentan informes por parte de la Asociación de Recicladores Puerta de Oro Bogotá, y las evidencias corresponden a las certificaciones emitidas por la Asociación, correspondientes a la cantidad de material aprovechable recogido; cifras que son reportadas a la Oficina Asesora de Planeación - OAP, para la presentación de esta

información ante la Secretaría Distrital de Ambiente – SDA, en lo que concierne al Plan Institucional de Gestión Ambiental – PIGA.

- Pagos UAESP: Para este contrato, no se pactaron obligaciones dinerarias imputables a la UAESP.
- Incumplimientos: El proceso indicó que el contrato no reporta requerimientos ni procedimientos por presuntos incumplimientos contractuales.
- Etapa poscontractual: El contrato se encuentra en ejecución.

2.6.1.5. Contrato UAESP-750-2023

Según la información del expediente, este contrato está vigente, fue celebrado bajo la modalidad de contratación directa, y su objeto es “SA-148 Arrendamiento de un inmueble ubicado en la Ciudad de Bogotá D.C, para llevar a cabo actividades a favor de la población carretera en el marco del cumplimiento de la Directiva 004 del 25 de mayo de 2021, expedida por la Alcaldía de Bogotá.”.

Revisión y análisis del contrato:

- Planificación de la adquisición: Se confirmó que la necesidad contractual estuvo prevista en Plan Anual de Adquisiciones de la UAESP 2023, publicado en el SECOP.
- Etapa precontractual: Se observó la existencia y cumplimiento respecto de los documentos previstos en la *Hoja control contratación Directa* y conforme al procedimiento *GAL-PC-15 V3 Proceso contratación etapa precontractual - UAESP*. Asimismo, se revisó y confirmó la publicación en el SECOP de los documentos pertinentes.
- Etapa contractual: Se revisó y confirmó la consistencia de los flujos de aprobación en el SECOP. Se verificó la suficiencia de las garantías. Se corroboró el cumplimiento de los requisitos de legal ejecución del contrato.

- Informes periódicos de ejecución: Se observó la presentación y cargue adecuado de los informes periódicos de ejecución del contrato.
- Pagos UAESP: De acuerdo con las órdenes de pago reportadas en el PREDIS, los pagos están conforme al estado de ejecución contractual, según los informes periódicos y las facturas correspondientes. Se verificó que las facturas o el plan de pagos no se encuentra cargado en la plataforma del SECOP.
- Incumplimientos: El proceso indicó que el contrato no reporta requerimientos ni procedimientos por presuntos incumplimientos contractuales. Esta información es consistente con relación a las revisiones aleatorias de los informes de ejecución, en donde se verificó que no se dejaron observaciones sobre presuntos incumplimientos.
- Etapa poscontractual: El contrato se encuentra en ejecución.

2.6.1.6. Contrato UAESP-806-2023

Según la información del expediente, este contrato está vigente, fue celebrado bajo la modalidad de contratación directa, y su objeto es “SA-189 Arrendamiento de un inmueble ubicado en la Ciudad de Bogotá D.C, para llevar a cabo actividades de aprovechamiento y de bodegaje que se necesite en la Subdirección.”.

Revisión y análisis del contrato:

- Planificación de la adquisición: Se confirmó que la necesidad contractual estuvo prevista en Plan Anual de Adquisiciones de la UAESP 2023, publicado en el SECOP.
- Etapa precontractual: Se observó la existencia y cumplimiento respecto de los documentos previstos en la *Hoja control contratación Directa* y conforme al procedimiento *GAL-PC-15 V3 Proceso contratación etapa precontractual - UAESP*. Asimismo, se revisó y confirmó la publicación en el SECOP de los documentos pertinentes.

- Etapa contractual: Se revisó y confirmó la consistencia de los flujos de aprobación en el SECOP. Se verificó la suficiencia de las garantías. Se corroboró el cumplimiento de los requisitos de legal ejecución del contrato.
- Informes periódicos de ejecución: Se observó la presentación y cargue de los informes periódicos de ejecución del contrato, algunos con ocasión a la auditoría.
- Pagos UAESP: De acuerdo con las órdenes de pago reportadas en el PREDIS, los pagos están conforme al estado de ejecución contractual, según los informes periódicos y las facturas correspondientes. Según lo informado por el proceso, los pagos de este contrato se realizan mediante la presentación de facturas, para las cuales no se pudo evidenciar el cargue respectivo en el SECOP, ya que, según la Subdirección de Aprovechamiento, se encontraba pendiente el paso “enviar a la entidad estatal” para que sea visible.
- Incumplimientos: El proceso indicó que el contrato no reporta requerimientos ni procedimientos por presuntos incumplimientos contractuales. Esta información es consistente con relación a las revisiones aleatorias de los informes de ejecución, en donde se verificó que no se dejaron observaciones sobre presuntos incumplimientos.
- Etapa poscontractual: El contrato se encuentra en ejecución.

2.6.1.7. Contrato UAESP-884-2023

Según la información del expediente, este contrato está vigente, fue celebrado bajo la modalidad de selección abreviada subasta inversa, y su objeto es “SA-130 Adquisición de equipos y herramientas necesarias para los proyectos de transformación del plástico que adelanta la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos - UAESP en Bogotá D.C.”.

Revisión y análisis del contrato:

- Planificación de la adquisición: Se confirmó que la necesidad contractual estuvo prevista en Plan Anual de Adquisiciones de la UAESP 2023, publicado en el SECOP.

- Etapa precontractual: Se observó la existencia y cumplimiento respecto de los documentos previstos en la *Hoja control contratación* y conforme al procedimiento *GAL-PC-15 V3 Proceso contratación etapa precontractual - UAESP*. Asimismo, se revisó y confirmó la publicación en el SECOP de los documentos pertinentes.
- Etapa contractual: Se revisó y confirmó la consistencia de los flujos de aprobación en el SECOP. Se verificó la suficiencia de las garantías. Se corroboró el cumplimiento de los requisitos de legal ejecución del contrato.
- Informes periódicos de ejecución: Se verificó que, en la minuta del contrato, se estableció un único pago, previa presentación del informe de actividades ejecutadas. La Subdirección de Aprovechamiento indicó que, a la fecha de realización de la presente auditoría, el contratista ha realizado 2 de 3 entregas; para esta última, se tiene previsto que se realice durante el mes de marzo de 2023, con la entrega del respectivo informe de actividades. Es por esta razón que la información aún no se ha cargado al SECOP.
- Pagos UAESP: Está pendiente el único pago, sujeto a la última entrega y a la presentación del informe de actividades ejecutadas.
- Incumplimientos: El proceso indicó que el contrato no reporta requerimientos ni procedimientos por presuntos incumplimientos contractuales.
- Etapa poscontractual: El contrato se encuentra en ejecución.

2.6.1.8. Contrato UAESP-920-2023

Según la información del expediente, este contrato está vigente, fue celebrado bajo la modalidad de selección abreviada subasta inversa, y su objeto es “SA-147 Adquisición de elementos que fortalezcan y estandaricen el proceso de tratamiento de residuos sólidos orgánicos que realizan las Organizaciones de Recicladores, en el marco de la implementación de acciones afirmativas en Bogotá D.C., Lote 2”.

Revisión y análisis del contrato:

- Planificación de la adquisición: Se confirmó que la necesidad contractual estuvo prevista en Plan Anual de Adquisiciones de la UAESP 2023, publicado en el SECOP.
- Etapa precontractual: Se observó la existencia y cumplimiento respecto de los documentos previstos en la *Hoja control contratación* y conforme al procedimiento *GAL-PC-15 V3 Proceso contratación etapa precontractual - UAESP*. Asimismo, se revisó y confirmó la publicación en el SECOP de los documentos pertinentes.
- Etapa contractual: Se revisó y confirmó la consistencia de los flujos de aprobación en el SECOP. Se verificó la suficiencia de las garantías. Se corroboró el cumplimiento de los requisitos de legal ejecución del contrato.
- Informes periódicos de ejecución: Se verificó que, en la minuta del contrato, se estableció un único pago, posterior a la entrega, instalación y puesta en marcha de los bienes objeto del contrato y aprobación a satisfacción por parte del supervisor del contrato de los productos, hecho que aún está en proceso.
- Pagos UAESP: Esta pendiente el único pago, sujeto a la última entrega.
- Incumplimientos: El proceso indicó que el contrato no reporta requerimientos ni procedimientos por presuntos incumplimientos contractuales.
- Etapa poscontractual: El contrato se encuentra en ejecución.

2.6.1.9. Convenio Interadministrativo UAESP-841-2022

Según la información del expediente, este convenio está vigente, y su objeto es “SA-216 *Prestar los servicios a la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos - UAESP, para implementar y ejecutar las estrategias de recuperación del espacio público en el marco de los Decretos 019 de 2022 y demás normas concordantes.*”.

Revisión y análisis del convenio:

- Planificación de la adquisición: Se confirmó que la necesidad contractual estuvo prevista en Plan Anual de Adquisiciones de la UAESP 2022, publicado en el SECOP.
- Etapa precontractual: Se observó la existencia y cumplimiento respecto de los documentos previstos en la *Hoja control contratación Directa* y conforme al procedimiento *GAL-PC-15 V3 Proceso contratación etapa precontractual - UAESP*. Asimismo, se revisó y confirmó la publicación en el SECOP de los documentos pertinentes.
- Etapa contractual: Se revisó y confirmó la consistencia de los flujos de aprobación en el SECOP. Se verificó la suficiencia de las garantías. Se corroboró el cumplimiento de los requisitos de legal ejecución tanto para el contrato inicial como para sus modificaciones.
- Modificaciones del Contrato: Se verificó que el contrato ha tenido las siguientes modificaciones:
 - 1 suspensión.
 - 2 prórrogas.
- Informes periódicos de ejecución: Se observó la presentación y cargue adecuado de los informes periódicos de ejecución del contrato.
- Pagos UAESP: De acuerdo con las órdenes de pago reportadas en el PREDIS, los pagos están conforme al estado de ejecución contractual, según los informes periódicos y las facturas correspondientes. Conforme a lo informado por el proceso, a la fecha se han efectuado 3 de 5 pagos parciales. Se verificó que las facturas o el plan de pagos no se encuentra cargado en la plataforma del SECOP.
- Incumplimientos: El proceso indicó que el contrato no reporta requerimientos ni procedimientos por presuntos incumplimientos contractuales. Esta información es consistente con relación a las revisiones aleatorias de los informes de ejecución, en donde se verificó que no se dejaron observaciones sobre presuntos incumplimientos.
- Etapa poscontractual: El contrato se encuentra en ejecución.

2.6.1.10. Contrato UAESP-201-2023

Este contrato se relacionó dentro de los contratos misionales, sin embargo, la subdirección aclaró que, si bien una parte de los recursos provenían del rubro O23011602380000007569 (Descripción: Transformación Gestión integral de residuos sólidos hacia una cultura de aprovechamiento y valorización de residuos en el distrito capital Bogotá), en sí la necesidad de contratación es de responsabilidad de la Subdirección Administrativa y Financiera, dependencia que ejerce la supervisión del contrato. Además, se verificó que el objeto del contrato no está relacionado con asuntos misionales. En razón a lo anterior, y teniendo en cuenta el objetivo y alcance de la auditoría, este contrato no fue objeto de análisis.

2.6.2. Contratos Subdirección de Disposición Final

En la entrevista al proceso, se le preguntó acerca de la conformación y registro de los documentos que integran y hacen parte del contrato, según la hoja de control de contratación, y que deben ser cargados en el SECOP, así como la escogencia de la modalidad de contratación y la conformación del equipo evaluador. El proceso respondió señalando que, con relación al expediente de los contratos, los documentos del contrato se adjuntan al respectivo expediente y se publican en el SECOP. Los archivos pesados, se cargan solo en el expediente del contrato, pero de ellos se hace referencia en los informes de ejecución.

Asimismo, con respecto a la escogencia de la modalidad de contratación, el proceso explicó que se hace según la cuantía del contrato y conforme al Manual de Contratación; y en cuanto a la conformación del equipo evaluador, este se conforma por un abogado evaluador legal (generalmente de la SAL), un evaluador financiero y un evaluador técnico, quienes estudian y evalúan los documentos y actividades de la etapa precontractual.

De esta subdirección, se auditaron los siguientes contratos, cuyos resultados de la verificación y validación de la gestión contractual se muestran a continuación:

2.6.2.1. Contrato UAESP-598-2022

Según la información del expediente, este contrato está vigente, fue celebrado bajo la modalidad de concurso de méritos abierto, y su objeto es “*SDF-071- Elaboración de los estudios y diseños detallados definitivos fase 3 del relleno sanitario junto con la modificación de licencia y elaboración de estudio de impacto ambiental para el manejo integral de los residuos sólidos en el Parque de Innovación Doña Juana - PIDJ*”.

Revisión y análisis del contrato:

- Planificación de la adquisición: Se confirmó que la necesidad contractual estuvo prevista en Plan Anual de Adquisiciones de la UAESP 2022, publicado en el SECOP.
- Etapa precontractual: Se observó la existencia y cumplimiento respecto de los documentos previstos en la *Hoja control contratación* y conforme al procedimiento *GAL-PC-15 V3 Proceso contratación etapa precontractual - UAESP*. Asimismo, se revisó y confirmó la publicación en el SECOP de los documentos pertinentes.
- Etapa contractual: Se revisó y confirmó la consistencia de los flujos de aprobación en el SECOP. Se verificó la suficiencia de las garantías. Se corroboró el cumplimiento de los requisitos de legal ejecución tanto para el contrato inicial como para sus modificaciones.
- Modificaciones del Contrato: Actualmente, el contrato se encuentra suspendido, toda vez que se está a la espera de la respuesta de la autoridad ambiental competente, frente a la aprobación de la licencia ambiental.
- Informes periódicos de ejecución: Se observó la presentación y cargue de los informes periódicos de ejecución del contrato.
- Pagos UAESP: El proceso presentó los soportes de las facturas y trámites de pago hasta el mes de noviembre de 2023. No se presentó el PREDIS para constatar los pagos realizados por la UAESP, y en el SECOP se registra el estado de tres facturas en estado “Rechazada”.

- Incumplimientos: El proceso indicó que el contrato no reporta requerimientos ni procedimientos por presuntos incumplimientos contractuales. Esta información es consistente con relación a las revisiones aleatorias de los informes de ejecución, en donde se verificó que no se dejaron observaciones sobre presuntos incumplimientos.
- Etapa poscontractual: El contrato actualmente se encuentra suspendido.

2.6.2.2. Contrato UAESP-840-2022

Según la información del expediente, este contrato está vigente, fue celebrado bajo la modalidad de licitación pública y su objeto es “*SDF-125- Construcción y Optimización de la Etapa I del Sistema de Alcantarillado en el Sector de Mochuelo Alto y Mochuelo Bajo, de la Localidad de Ciudad Bolívar-Bogotá D.C., en Cumplimiento de las Compensaciones Establecidas en la Licencia Ambiental del Proyecto Sanitario Doña Juana*”.

Revisión y análisis del contrato:

- Planificación de la adquisición: Se confirmó que la necesidad contractual estuvo prevista en Plan Anual de Adquisiciones de la UAESP 2022, publicado en el SECOP.
- Etapa precontractual: Se observó la existencia y cumplimiento respecto de los documentos previstos en la *Hoja control contratación* y conforme al procedimiento *GAL-PC-15 V3 Proceso contratación etapa precontractual - UAESP*. Asimismo, se revisó y confirmó la publicación en el SECOP de los documentos pertinentes.
- Etapa contractual: Se revisó y confirmó la consistencia de los flujos de aprobación en el SECOP. Se verificó la suficiencia de las garantías. Se corroboró el cumplimiento de los requisitos de legal ejecución tanto para el contrato inicial como para sus modificaciones.
- Modificaciones del Contrato: Se verificó que el contrato ha tenido las siguientes modificaciones:
 - 1 Otro sí: Forma de pago.
 - 1 suspensión.

- 1 ampliación de la suspensión.
- Informes periódicos de ejecución: A la fecha de realización de la presente auditoría, se verificó que el contrato se encuentra suspendido, teniendo en cuenta que se están realizando los trámites respectivos para la adquisición de los predios que se requieren para la instalación del sistema de alcantarillado en el sector de Mochuelo Alto y Bajo. Por esta razón, hasta el momento no ha habido ejecución del contrato según lo informado por la Subdirección de Disposición Final.
- Pagos UAESP: El contrato se encuentra suspendido, y no se han causado facturas ni pagos a la fecha.
- Incumplimientos: El proceso indicó que el contrato no reporta requerimientos ni procedimientos por presuntos incumplimientos contractuales.
- Etapa poscontractual: El contrato se encuentra suspendido en su ejecución.

2.6.2.3. Contrato UAESP-457-2023

Según la información del expediente, este contrato fue celebrado bajo la modalidad de contratación directa, y su objeto es “SDF-086- EL PRESTADOR se obliga con EL USUARIO a prestar los siguientes servicios: i) Disposición final y tratamiento de los lixiviados de los residuos sólidos ordinarios provenientes del proceso de separación de los residuos de puntos críticos o de arrojado clandestino - RPCC, y ii) Disposición final y tratamiento de lixiviados de los residuos sólidos de puntos críticos o de arrojado clandestino que no son susceptibles de separación y tratamiento. Lo anterior conforme al reglamento técnico y operativo del CGR DOÑA JUANA S.A. ESP, de conformidad con lo establecido en el Contrato de Concesión 344 de 2010, la Resolución 724 de 2010 expedida por la UAESP, la Licencia Ambiental debidamente otorgada mediante Resoluciones número 1351 de 2014, 2211 y 2791 de 2008, 2320 de 2014 expedidas por la Corporación Autónoma Regional de Cundinamarca –CAR.”.

Revisión y análisis del contrato:

- Planificación de la adquisición: Se confirmó que la necesidad contractual estuvo prevista en Plan Anual de Adquisiciones de la UAESP 2023, publicado en el SECOP.
- Etapa precontractual: Se observó la existencia y cumplimiento respecto de los documentos previstos en la *Hoja control contratación Directa* y conforme al procedimiento *GAL-PC-15 V3 Proceso contratación etapa precontractual - UAESP*. Asimismo, se revisó y confirmó la publicación en el SECOP de los documentos pertinentes.
- Etapa contractual: Se revisó y confirmó la consistencia de los flujos de aprobación en el SECOP. Se verificó la suficiencia de las garantías. Se corroboró el cumplimiento de los requisitos de legal ejecución tanto para el contrato inicial como para sus modificaciones.
- Modificaciones del Contrato: Se verificó que el contrato ha tenido las siguientes modificaciones:
 - 1 prórroga.
 - 1 adición.
- Informes periódicos de ejecución: Se observó la presentación y cargue adecuado de los informes periódicos de ejecución del contrato.
- Pagos UAESP: El proceso no adjuntó el PREDIS dentro de los soportes; no obstante, dentro de las evidencias aportadas se encontró una carpeta llamada “Facturación”, en la que se encontraron documentos concernientes a: Solicitud de pago, soportes del contrato y soportes de facturas. No se evidenció el cargue de la información correspondiente a las facturas o plan de pagos en la plataforma del SECOP.
- Incumplimientos: El proceso indicó que el contrato no reporta requerimientos ni procedimientos por presuntos incumplimientos contractuales. Esta información es consistente con relación a las revisiones aleatorias de los informes de ejecución, en donde se verificó que no se dejaron observaciones sobre presuntos incumplimientos.
- Etapa poscontractual: El contrato terminó su ejecución el 15/02/2024. La subdirección indicó que el contrato está en proceso de liquidación.

2.6.2.4. Contrato UAESP-506-2023

Según la información del expediente, este contrato está vigente, fue celebrado bajo la modalidad de contratación directa, y su objeto es “*SDF-078- Arrendamiento de un Área en Centro de Tratamiento y Aprovechamiento de RCD*”.

Revisión y análisis del contrato:

- Planificación de la adquisición: Se confirmó que la necesidad contractual estuvo prevista en Plan Anual de Adquisiciones de la UAESP 2023, publicado en el SECOP.
- Etapa precontractual: Se observó la existencia y cumplimiento respecto de los documentos previstos en la *Hoja control contratación Directa* y conforme al procedimiento *GAL-PC-15 V3 Proceso contratación etapa precontractual - UAESP*. Asimismo, se revisó y confirmó la publicación en el SECOP de los documentos pertinentes.
- Etapa contractual: Se revisó y confirmó la consistencia de los flujos de aprobación en el SECOP. Se verificó la suficiencia de las garantías. Se corroboró el cumplimiento de los requisitos de legal ejecución del contrato.
- Informes periódicos de ejecución: Se observó la presentación y cargue adecuado de los informes periódicos de ejecución del contrato.
- Pagos UAESP: De acuerdo con las órdenes de pago reportadas por el proceso, los pagos están conforme al estado de ejecución contractual, según los informes periódicos y las facturas correspondientes. Según lo reportado por el proceso, este contrato no cuenta con PREDIS. Se verificó el cargue de las facturas o Plan de pagos en la plataforma del SECOP.
- Incumplimientos: El proceso indicó que el contrato no reporta requerimientos ni procedimientos por presuntos incumplimientos contractuales. Esta información es

consistente con relación a las revisiones aleatorias de los informes de ejecución, en donde se verificó que no se dejaron observaciones sobre presuntos incumplimientos.

- Etapa poscontractual: El contrato se encuentra en ejecución.

2.6.2.5. Convenio Interadministrativo UAESP-583-2023

Según la información del expediente, este convenio está vigente, fue celebrado bajo la modalidad de contratación directa, y su objeto es “*SDF-079- Aunar recursos humanos, técnicos, administrativos y financieros, para apoyar la permanencia en los programas de educación superior, tecnológica y profesional que ofrece la Universidad Nacional de Colombia, a habitantes de la zona de influencia del Parque de Innovación Doña Juana-PIDJ*”.

Revisión y análisis del contrato:

- Planificación de la adquisición: Se confirmó que la necesidad contractual estuvo prevista en Plan Anual de Adquisiciones de la UAESP 2023, publicado en el SECOP.
- Etapa precontractual: Se observó la existencia y cumplimiento respecto de los documentos previstos en la *Hoja control contratación Directa* y conforme al procedimiento *GAL-PC-15 V3 Proceso contratación etapa precontractual - UAESP*. Asimismo, se revisó y confirmó la publicación en el SECOP de los documentos pertinentes.
- Etapa contractual: Se revisó y confirmó la consistencia de los flujos de aprobación en el SECOP. Para este convenio no se pactaron garantías. Se corroboró el cumplimiento de los requisitos de legal ejecución del contrato.
- Informes periódicos de ejecución: Se observó la presentación y cargue de un informe semestral de ejecución, según lo establecido en la minuta del convenio.
- Pagos UAESP: De acuerdo con la información presentada por el proceso, se verificaron los soportes de las consignaciones efectuadas a los beneficiarios del Convenio. En la

plataforma del SECOP se encontró publicado el informe semestral de ejecución, conforme está establecido en la minuta.

- Incumplimientos: El proceso indicó que el contrato no reporta requerimientos ni procedimientos por presuntos incumplimientos contractuales.
- Etapa poscontractual: El contrato se encuentra en ejecución.

2.6.2.6. Convenio Interadministrativo UAESP 496-2021

El objeto de este Convenio es *“Aunar los esfuerzos técnicos, administrativos, financieros y logísticos necesarios para adelantar acciones tendientes a la arborización, restauración, recuperación y el mantenimiento del arbolado en pro del mejoramiento de las coberturas vegetales del Distrito Capital, en el marco de las competencias del Jardín Botánico de Bogotá y la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos UAESP.”*

Revisión y análisis del contrato:

- Planificación de la adquisición: Se confirmó que la necesidad contractual estuvo prevista en Plan Anual de Adquisiciones de la UAESP 2021, publicado en el SECOP.
- Etapa precontractual: Se observó la existencia y cumplimiento respecto de los documentos previstos en la *Hoja control contratación Directa* y conforme al procedimiento *GAL-PC-15 V3 Proceso contratación etapa precontractual - UAESP*. Asimismo, se revisó y confirmó la publicación en el SECOP de los documentos pertinentes.
- Etapa contractual: Se revisó y confirmó la consistencia de los flujos de aprobación en el SECOP. Para este convenio no se pactaron garantías. Se corroboró el cumplimiento de los requisitos de legal ejecución del contrato.
- Informes periódicos de ejecución: Según la información presentada por la Subdirección de Disposición Final, se verificó la presentación de 7 informes bimestrales y un informe

final, en el formato del Jardín Botánico. No se pudo realizar la verificación en el SECOP, toda vez que el acceso al contrato está restringido.

- Pagos UAESP: Conforme a lo establecido en la minuta del convenio, el recurso aportado por parte de la UAESP es de \$100.000.000 COP, “*destinados a la contratación de mano de obra no calificada de la zona de influencia social del relleno sanitario ubicado en predios Doña Juana*”. Dentro de la información aportada por el proceso, no se encontraron los soportes o evidencias de este desembolso.
- Incumplimientos: El proceso indicó que el contrato no reporta requerimientos ni procedimientos por presuntos incumplimientos contractuales.
- Etapa poscontractual: El contrato se encuentra en etapa de liquidación.

2.6.2.7. Contrato UAESP-601-2022

Según la información del expediente, este contrato está vigente, fue celebrado bajo la modalidad de licitación pública y su objeto es “*OBJETO: SA-140 Servicios de operación logística integral para el desarrollo de las acciones, programas, proyectos y actividades institucionales de la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos en cumplimiento de su objetivo misional.*”.

Revisión y análisis del contrato:

- Planificación de la adquisición: Se confirmó que la necesidad contractual estuvo prevista en Plan Anual de Adquisiciones de la UAESP 2022, publicado en el SECOP.
- Etapa precontractual: Se observó la existencia y cumplimiento respecto de los documentos previstos en la *Hoja control contratación* y conforme al procedimiento *GAL-PC-15 V3 Proceso contratación etapa precontractual - UAESP*. Asimismo, se revisó y confirmó la publicación en el SECOP de los documentos pertinentes.
- Etapa contractual: Se revisó y confirmó la consistencia de los flujos de aprobación en el SECOP. Se verificó la suficiencia de las garantías. Se corroboró el cumplimiento de los

requisitos de legal ejecución tanto para el contrato inicial como para sus modificaciones. Asimismo, se precisa que este contrato tiene Supervisión compartida con la Oficina Asesora de Comunicaciones y Relaciones Interinstitucionales – OACRI; asimismo, cuenta con 2 CDP y 2 CRP.

- Modificaciones del Contrato: Se verificó que el contrato ha tenido las siguientes modificaciones:
 - 2 prórrogas.
 - 1 adición.
- Informes periódicos de ejecución: Conforme a la información reportada por el proceso, se verificó la presentación de los informes de ejecución y de supervisión. No se pudo verificar la información en la plataforma del SECOP, ya que el acceso está restringido; no obstante, en la carpeta del Drive de la auditoría, correspondiente al informe del mes de enero de 2024, se encontró el pantallazo del cargue tanto del plan de pagos (17 pagos) como de los informes al SECOP (17 informes).
- Pagos UAESP: De acuerdo con las órdenes de pago reportadas en el PREDIS, los pagos están conforme al estado de ejecución contractual, según los informes periódicos y las facturas correspondientes.
- Incumplimientos: El proceso indicó que el contrato no reporta requerimientos ni procedimientos por presuntos incumplimientos contractuales.
- Etapa poscontractual: El contrato se encuentra en ejecución.

2.6.2.8. Convenio Interadministrativo UAESP-821-2022

Según la información del expediente, este convenio está vigente, y su objeto es *“Aunar esfuerzos técnicos, administrativos, operativos y financieros para adelantar acciones tendientes a materializar el nuevo modelo de gestión integral de residuos sólidos, enfocado en impulsar la economía circular, que conlleven al fortalecimiento, desarrollo y progreso de la Ciudad de Bogotá D.C”*.

Revisión y análisis del convenio:

- Planificación de la adquisición: Se confirmó que la necesidad contractual estuvo prevista en Plan Anual de Adquisiciones de la UAESP 2022, publicado en el SECOP.
- Etapa precontractual: Se observó la existencia y cumplimiento respecto de los documentos previstos en la *Hoja control contratación Directa* y conforme al procedimiento *GAL-PC-15 V3 Proceso contratación etapa precontractual - UAESP*. Asimismo, se revisó y confirmó la publicación en el SECOP de los documentos pertinentes.
- Etapa contractual: Se revisó y confirmó la consistencia de los flujos de aprobación en el SECOP. Para este convenio no se pactaron garantías. Se corroboró el cumplimiento de los requisitos de legal ejecución del contrato. Asimismo, en lo que concierne a este convenio, se verificó que, en el SECOP, en el apartado denominado “Documentos de ejecución del contrato”, únicamente está publicado el Acta de inicio, en donde se indica que el supervisor es el Director General de la UAESP.
- Informes periódicos de ejecución: De acuerdo con la revisión efectuada por el equipo auditor, no se encontró información concerniente a este ítem en la plataforma del SECOP, en contraste con lo establecido en el contrato (cláusulas quinta y sexta).
- Pagos UAESP: El convenio se pactó sin ningún valor.
- Incumplimientos: No se tiene información al respecto, por cuanto no se encontraron informes por revisar, toda vez que no existió claridad frente a la supervisión de este.
- Etapa poscontractual: El contrato se encuentra en ejecución.

3. Conformidades, fortalezas y/o aspectos positivos

De acuerdo con las verificaciones realizadas, se presentan las siguientes conformidades y aspectos positivos:

- En general, la UAESP muestra una adecuada gestión contractual. Se observó una debida planificación en el Plan Anual de Adquisiciones. Asimismo, se evidenció el cumplimiento del procedimiento de contratación de la etapa precontractual, de los documentos definidos en las hojas de control de contratación y de la publicación de los documentos contractuales en el SECOP.
- No se evidenció incumplimiento alguno dentro de los contratos revisados en el marco de la auditoría, a excepción del Convenio Interadministrativo UAESP-821-2022, del cual no se pudo constatar la información, según lo analizado en el punto correspondiente.
- Se destaca tanto para la Subdirección de Aprovechamiento como para la Subdirección de Disposición Final, la labor realizada en cuanto a la organización y archivo de la información relacionada con la ejecución de los contratos.

4. Observaciones

Tabla 2 - Observaciones de la auditoría

No.	Proceso	Descripción de la observación
1	Gestión Integral de Residuos Sólidos / Gestión de Asuntos Legales	Según verificación en el SECOP II, con relación al Convenio UAESP-821-2022, se evidenció que no hay registro de documentos que den cuenta de la ejecución del convenio, sólo se evidenció el acta de inicio, pero no el documento de designación de supervisión contemplado en los lineamientos internos de la entidad. Lo anterior connota un potencial riesgo en cuanto al debido control y vigilancia de la Entidad sobre este convenio.

5. Solicitud de corrección o acciones correctivas

Tabla 3 – Solicitud de Correcciones o Acciones Correctivas

No.	Proceso	Descripción de la no conformidad	Requisito que incumple
N/A	N/A	N/A	N/A

6. Conclusiones

Conforme a los resultados de las verificaciones en la presente auditoría, se tienen las siguientes conclusiones:

- Se evidenció un adecuado registro y publicación de la planificación contractual en el Plan Anual de Adquisiciones de la UAESP en el SECOP; lo que indica que la Entidad garantiza la debida planificación y publicación de sus necesidades de adquisición de bienes y servicios.
- Las áreas misionales de los contratos auditados aseguran el cargue adecuado de los documentos contractuales en el SECOP de conformidad con los lineamientos impartidos en la Directiva 008 del 06/10/2022 de la Secretaría Jurídica Distrital, sin embargo, en cuanto a los informes de ejecución, se encontró que algunos no se publican con la debida diligencia.
- La UAESP muestra un cabal cumplimiento del procedimiento denominado *GAL-PC-15 V3 Proceso contratación etapa precontractual – UAESP*, así como de los documentos definidos en la Hoja de control de contratación.
- Los diferentes jefes y subdirectores que ejercen o ejercieron la supervisión de los contratos objeto de la muestra de esta auditoría, han garantizado el debido cumplimiento de los requisitos de perfeccionamiento y legal ejecución de los contratos y sus modificaciones.
- Se verificó que los contratos auditados no reportaron presuntos incumplimientos (cumplimiento tardío y/o defectuoso, o incumplimiento parcial, grave o total del objeto y obligaciones contractuales) que hubieran dado lugar a requerimientos o inicio de procesos administrativos sancionatorios o mecanismos de solución de controversias contractuales o acciones judiciales.
- Dentro de los contratos auditados, se encontró que el Convenio Interadministrativo UAESP-821-2022 no cuenta con el formato de comunicación de designación de

supervisión, así como en el SECOP no hay documentos publicados de la ejecución periódica, lo que puede suponer que no se formalizó la designación de la supervisión por parte de la UAESP, lo que conlleva a que actualmente no se esté realizando el adecuado control y vigilancia a las obligaciones pactadas en el mismo.

7. Recomendaciones

Según los resultados de las verificaciones realizadas en la presente auditoría, se indican las siguientes recomendaciones:

Tabla 4 - Recomendaciones por proceso

No.	Proceso	Recomendación
1.	Gestión Integral de Residuos – Subdirección de Aprovechamiento / Dirección General	Cumplir con la publicación debida y oportuna de los documentos contractuales en el SECOP de conformidad con los lineamientos impartidos en la Directiva 008 del 06/10/2022 de la Secretaría Jurídica Distrital, particularmente los informes periódicos de ejecución.
2.	Gestión Integral de Residuos – Subdirección de Aprovechamiento / Subdirección de Disposición Final	Verificar que el contratista realice el cargue oportuno del plan de pagos o facturas a la plataforma del SECOP II, conforme al “Instructivo Gestión Contractual – Colombia Compra Eficiente” y a los lineamientos propios de la Entidad.
3.	Proceso de Gestión de Asuntos Legales	Estudiar la viabilidad de establecer lineamientos dentro del proceso contractual frente a los documentos adicionales a los mínimos requeridos legalmente que deban ser cargados en el SECOP II de acuerdo con el tipo de

No.	Proceso	Recomendación
		contrato, que conforme a lo establecido por el “Instructivo Gestión Contractual – Colombia Compra Eficiente”, refiere que es a criterio del supervisor del contrato la solicitud de publicación de información adicional en el SECOP.
4.	Proceso de Gestión de Asuntos Legales	Estudiar la viabilidad de elaborar un mecanismo de seguimiento y confirmación de las comunicaciones de designación de supervisión, con el fin de garantizar el efectivo conocimiento del Supervisor destinatario.

8. Aprobación

Sandra Beatriz Alvarado Salcedo

Firmado digitalmente por Sandra Beatriz Alvarado Salcedo
Fecha: 2024.02.29 15:41:01 -05'00'

Jefe(a) de Oficina de Control Interno

Eduardo J. Ballesteros

Jessica G. D.

Angie Sofía López Flores

Auditor(es) Interno(s) que ejecutaron el trabajo

Fecha: 29 de febrero de 2024