

MEMORANDO



Al contestar, por favor cite el radicado:

No.: **20241100044953**

Página 1 de 2

Bogotá D.C., 31 de Mayo de 2024

PARA: MARY LILIANA RODRIGUEZ CESPEDES
Subdirección de Asuntos Legales

DOLLY ARÍAS CASAS
Subdirección Administrativa y Financiera

MARILEN ARIADNA RODRÍGUEZ VERDUGO
Subdirección de Aprovechamiento

HERNANDO MANUEL MANJARRÉS ALTAHONA
Oficina Asesora de Comunicaciones y Relaciones Interinstitucionales

JORGE ALEXIS RODRÍGUEZ MEZA
Oficina de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones

DE: Oficina de Control Interno

ASUNTO: Informe de la auditoría de Gestión Contractual priorizada

Respetados Subdirectores y jefes de Oficina:

La Oficina de Control Interno (OCI), en cumplimiento de sus competencias, especialmente aquellas establecidas en la Ley 87 de 1993, el Título 21 del Decreto 1083 de 2015 y las directrices del Sistema Integrado de Gestión de la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos – UAESP, por medio del presente memorando y con base en el Plan Anual de Auditorías 2024, les presenta el Informe con los resultados de Auditoría de gestión contractual priorizada y SECOP (1.er ciclo), la cual se ejecutó de acuerdo con el plan de auditoría radicado con el memorando 20241100038643 del 06 de mayo de 2024.

Teniendo en cuenta los resultados y conforme al procedimiento ECM-PC-03 V10 – Planes de Mejoramiento, los procesos que cuentan con observaciones deben establecer un plan de mejoramiento y remitirlo a la OCI antes de cumplirse los 10 días hábiles, es decir hasta el 18 de junio del presente año; para el caso de las recomendaciones queda a discreción del responsable del

MEMORANDO



Al contestar, por favor cite el radicado:

No.: **20241100044953**

Página 2 de 2

Bogotá D.C., 31 de Mayo de 2024

proceso, decidir sobre el tratamiento pertinente, no obstante, se alienta a los responsables de procesos a evaluar la pertinencia de establecer acciones de mejora en el marco del Plan de Mejoramiento Interno (PMI).

Finalmente, desde la Oficina de control Interno se agradece la atención y colaboración prestada por todos ustedes y sus equipos para el desarrollo de este ejercicio de auditoría y sobre cualquier información o aclaración al respecto, estaremos dispuestos a atenderla.

Cordialmente,

Sandra Beatriz Alvarado Salcedo
Firmado digitalmente
por Sandra Beatriz
Alvarado Salcedo
Fecha: 2024.05.31
17:05:27 -05'00'

SANDRA BEATRIZ ALVARADO SALCEDO

Jefe Oficina de Control Interno

e-mail: sandra.alvarados@uaesp.gov.co

Anexos: Informe de Auditoría

Elaboró: Jimena Gutiérrez, Sofia Lopez, Juan Gutierrez – Contratistas OCI, Eduardo Ballesteros Castro PU 219-12 OCI

Revisó - Aprobó: Sandra Beatriz Alvarado Salcedo – jefe Oficina de Control Interno

Contenido

1. Información general de la auditoría.....	2
2. Desarrollo de la auditoría	3
2.1. Contexto de la auditoría	3
2.2. Marco normativo.....	3
2.3. Aspectos auditados	3
2.4. Metodología aplicada	4
2.5. Ejecución y particularidades de la auditoría	5
2.6. Muestra de contratos seleccionados	6
2.7. Resultados de la verificación y validación de los contratos auditados.....	7
2.7.1. Gestión contractual – Subdirección Administrativa y Financiera.....	9
2.7.2. Gestión contractual – Oficina de Tecnologías de la Información y de las Comunicaciones.....	20
2.7.3. Gestión contractual – Oficina Asesora de Comunicaciones y Relaciones Interinstitucionales.....	24
2.7.4. Gestión contractual – Subdirección de Aprovechamiento.....	28
2.7.5. Gestión contractual – Oficina Asesora de Planeación	31
3. Conformidades, fortalezas y/o aspectos positivos	32
4. Observaciones	32
5. Solicitud de corrección o acciones correctivas.....	34
6. Conclusiones.....	35
7. Recomendaciones	36
8. Aprobación	37

Lista de Tablas

Tabla 1 – Información de la auditoría.....	2
Tabla 2 – Observaciones de la auditoría.....	32

Tabla 3 – Solicitud de correcciones o acciones correctivas	34
Tabla 4 – Recomendaciones por proceso	36

1. Información general de la auditoría

Tabla 1 – Información de la auditoría

Enfoque de la auditoría interna	Gestión de resultados.
Informe	Auditoría de gestión contractual priorizada y SECOP (1.er ciclo).
Proceso, procedimiento y/o dependencia	Gestión contractual de los procesos, conforme a la muestra seleccionada.
Responsable o auditados	Subdirección Administrativa y Financiera; Oficina de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones; Oficina Asesora de las Comunicaciones y Relaciones Interinstitucionales; Oficina Asesora de Planeación y Subdirección de Aprovechamiento.
Objetivo	Realizar la verificación y validación de la gestión de los contratos de la UAESP y de la información registrada en el SECOP; específicamente, revisando la gestión de la etapa precontractual, contractual y poscontractual; el cumplimiento de los objetos y obligaciones contractuales, y la gestión de la supervisión e interventoría.
Alcance	Verificar y validar la gestión de los contratos vigentes al 15 de abril de 2024 (excluyendo los contratos de prestación de servicios y los de carácter netamente misional). La revisión del cumplimiento de los objetos y obligaciones de los contratos se limitará a las actuaciones de las vigencias 2023 y 2024.
Periodo de ejecución	Del 22/04/2024 al 31/05/2024.
Equipo auditor	Eduardo José Ballesteros Castro, Jimena Gutiérrez Saray, Angie Sofía López Flórez y Juan Antonio Gutiérrez Díaz.

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 35 contratos tomados como muestra representativa.
------------------------------	---

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 contractual y SECOP, vigentes al 15 de abril de 2024 (excluyendo los contratos de prestación de servicios y los de carácter misional).

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 al seguimiento y control de la supervisión y/o 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).
- Directiva 008 del 06/10/2022 de la Secretaría Jurídica Distrital (Lineamientos para la publicación adecuada de los documentos y actos administrativos de la gestión contractual en el Sistema Electrónico de Contratación 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 revisaron los siguientes aspectos: la legalización de las modificaciones contractuales, la confirmación 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 las facturas y del 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:

- Como una actividad previa, se le solicitó a la Subdirección de Asuntos Legales (SAL) la relación de los contratos conforme al alcance de la auditoría.
- Teniendo en cuenta la relación de los contratos, se procedió a determinar la muestra representativa, para lo cual se depuró la información, excluyendo los contratos ya auditados y los no aplicables según el alcance de la auditoría. Posteriormente, se usó el formato “ECM-FM-13 Cálculo de la muestra”, y se seleccionaron los contratos de manera discrecional, haciendo un filtro de los objetos contractuales repetidos o similares, y priorizando los valores relativamente más altos.

- De acuerdo con la muestra seleccionada, se procedió a vincular a los procesos correspondientes, y se realizó la solicitud de toda la información contractual pertinente. Posteriormente, se realizaron las respectivas entrevistas con cada uno de los procesos responsables, con el propósito de verificar de manera discontinua (en casos puntuales, de manera discrecional) 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.

- Mediante memorando con radicado 20241100035433 del 23/04/2024, se le solicitó a la SAL la relación de los contratos conforme al objetivo y alcance de la auditoría. La SAL dio respuesta el 02/05/2024.
- Una vez determinada la muestra de los contratos por auditar, se comunicó el plan de auditoría a los jefes/líderes de los respectivos procesos mediante radicado 20241100038643 del 06/05/2024.
- El día 09/05/2024, 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 09/05/2024, se les solicitó a los procesos auditados el cargue de la información de los contratos por auditar. Los procesos presentaron la información dentro del término previsto en el cronograma.
- Entre los días 21 y 24 de mayo de 2024, se realizaron las reuniones de entrevista con los procesos, con el propósito de realizar las verificaciones correspondientes.
- De acuerdo con el desarrollo de la auditoría, el equipo auditor consideró oportuno y necesario la vinculación de la Subdirección de Asuntos Legales, con el fin de contar con las orientaciones y aclaraciones relacionadas con el estado de algunos contratos

en la etapa de liquidación, de solicitudes de inicio de procedimientos administrativos sancionatorios y sobre la gestión de archivo para los expedientes contractuales.

- El equipo auditor encontró, como limitación de la auditoría, la dificultad de visualizar y encontrar algunos documentos del expediente contractual tanto en el SECOP como en los expedientes híbridos, toda vez que la mayoría de los documentos precontractuales previstos en la tabla de retención documental de la dependencia, concordantes con las hojas de control de los contratos, no siempre están cargados en el expediente ORFEO o no están debidamente nombrados, y los que están en el SECOP no se visualizan como documentos descargables, sino como una actividad realizada en el apartado denominado “Cronograma”.

Además, en varios de los documentos de la etapa contractual, que incluyen los soportes que evidencian el cumplimiento de los contratos, se evidenció que no están cargados en el SECOP algunos de los documentos, como las facturas de los contratistas, los pagos efectuados por la entidad, etc., y no se encontraron o se encontraron incompletos o de difícil visualización en el expediente ORFEO.

2.6. Muestra de contratos seleccionados

De acuerdo con la metodología aplicada, y según el cálculo de la muestra, los siguientes son los contratos seleccionados como muestra para la presente auditoría.

Número de contrato	Fecha de suscripción	Contratista	Fecha de terminación final	Valor total	Estado
UAESP-CD-86-2018	02/11/2018	Asociación Recicladores Camilo Torres	09/11/2021	\$ 0	Terminado
UAESP-CD-103-2018	08/11/2018	Asociación de Recicladores y protección Ambiental - ARYP	16/11/2021	\$ 0	Terminado
UAESP-674-2021	20/12/2021	Unión Temporal Unidos 2022	02/04/2023	\$ 4.942.698.591	Terminado
UAESP-627-2021	11/11/2021	Empresa de Telecomunicaciones de Bogotá ETB S.A E.S.P	30/03/2023	\$ 975.000.000	Terminado
UAESP-701-2020	23/12/2020	Eventos y Protocolo Empresarial SAS	30/06/2022	\$ 855.000.000	Terminado
UAESP-885-2023	28/11/2023	Unión Temporal Tiempos RSA - UAESP 2023	21/05/2024	\$ 520.000.000	Vigente
UAESP-486-2021	26/07/2021	Globalnews Group Colombia SAS	26/12/2021	\$ 29.898.000	Terminado
UAESP-991-2023	27/12/2023	ICONTEC	17/02/2024	\$ 5.057.976	Terminado
UAESP-819-2022	27/12/2022	Empresa de Telecomunicaciones de Bogotá ETB SA ESP	29/06/2024	\$ 345.779.003	Vigente
UAESP-089-2024	27/03/2024	Black Hat Archetype SAS	30/09/2024	\$ 316.314.000	Vigente
UAESP-900-2023	04/12/2023	Empresa de Telecomunicaciones de Bogotá ETB S.A E.S.P	04/07/2024	\$ 117.862.514	Vigente
UAESP-570-2021	25/10/2021	Empresa de Telecomunicaciones de Bogotá ETB S.A E.S.P	01/02/2022	\$ 96.096.492	Terminado
UAESP-616-2021	11/11/2021	Empresa de Telecomunicaciones de Bogotá ETB S.A E.S.P	22/09/2022	\$ 70.844.270	Terminado
UAESP-978-2023	22/12/2023	lis Technology Solutions SAS	03/01/2025	\$ 52.000.000	Vigente
UAESP-109-2024	11/04/2024	Lattitude Corp SAS	17/06/2024	\$ 43.303.624	Vigente
UAESP-998-2023	26/12/2023	Dataservicios & Comunicaciones SAS	04/03/2024	\$ 28.881.037	Terminado

UAESP-999-2023	26/12/2023	Ticbridge SAS	27/03/2024	\$ 20.633.800	Terminado
UAESP-291-2021	07/04/2021	Proserman SAS	07/01/2022	\$ 14.589.999	Terminado
UAESP-518-2022	29/04/2022	Correagro S.A	24/03/2023	\$ 2.312.419.400	Terminado
UAESP-481-2021	26/07/2021	Miguel Quijano y Compañía SA	17/05/2022	\$ 2.079.620.876	Terminado
UAESP-677-2021	24/12/2021	Union Temporal Mantenimientos	18/05/2023	\$ 1.800.000.000	Terminado
UAESP-815-2023	19/10/2023	Solumec YMP S.A.S	05/05/2024	\$ 475.954.577	Vigente
UAESP-517-2023	18/05/2023	Mapfre Seguros Generales de Colombia S.A.	29/09/2024	\$ 396.916.906	Vigente
UAESP-759-2023	25/08/2023	Inversiones C F S, S.A.S.	04/04/2024	\$ 303.617.895	Terminado
UAESP-553-2023	13/06/2023	Giraldo Olaya y Cia S en C	12/02/2024	\$ 243.172.072	Terminado
UAESP-774-2020	31/12/2020	Documentos Inteligentes SAS	29/07/2022	\$ 185.027.254	Terminado
UAESP-845-2022	30/12/2022	La Subred Integrada de Servicios de Salud Norte E.S.E	30/04/2024	\$ 103.575.000	Vigente
UAESP-869-2023	23/11/2023	La Gema SAS	05/03/2024	\$ 86.818.387	Terminado
UAESP-912-2023	01/12/2023	Opensky Consultores S.A.S	21/10/2024	\$ 52.000.000	Vigente
UAESP-752-2023	25/08/2023	Papelería Los Andes SAS	06/10/2023	\$ 39.464.891	Terminado
UAESP-048-2024	07/03/2024	Mobimuebles SAS	11/05/2024	\$ 24.097.500	Vigente
UAESP-621-2023	28/06/2023	Servicios Postales Nacionales SAS	27/12/2024	\$ 16.038.400	Vigente
UAESP-671-2022	12/09/2022	Inversiones Giratel Giraldo SCA	30/12/2022	\$ 13.718.250	Terminado
UAESP-736-2023	08/08/2023	Sinplagax	23/02/2024	\$ 12.556.851	Terminado
UAESP-659-2023	06/07/2023	Compañía de Servicios Técnicos Bov SAS	13/05/2024	\$ 11.312.000	Vigente

2.7. 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, en este punto, se exponen los principales resultados obtenidos.

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. Varios de estos aspectos se validaron durante las entrevistas, con la colaboración de los procesos responsables, en donde el equipo auditor efectuó la intermediación respecto de algunas evidencias y explicaciones pertinentes.

En las entrevistas con cada proceso, se les indagó acerca de cómo se adelanta la vigilancia y control de los contratos, cómo están conformados los equipos de apoyo a la supervisión, y cómo se actualiza y alimenta la información de los expedientes contractuales, según la hoja de control de contratación, y aquellos que deben ser cargados y publicados en el SECOP.

De manera general, los procesos de la OTIC y la OACRI manifestaron que la supervisión está a cargo de los respectivos jefes de dependencia, mientras que, en la SAF, la supervisión está delegada en otros servidores públicos. Con respecto a la necesidad de capacitaciones sobre los roles de supervisores y equipos de apoyo, los procesos indicaron que han recibido capacitaciones por parte de la SAL, y no se evidenció la necesidad de sensibilizaciones extra además de las periódicas.

Con relación a alimentación y actualización de la información de los expedientes, conforme a los documentos que se producen con ocasión al proceso y ejecución de cada contrato, los procesos coincidieron en manifestar que se revisa la información de cada informe periódico con respecto a los pagos imputables, y que esa información es remitida al área financiera, quienes realizan las respectivas validaciones y pagos, y luego se remiten los documentos al grupo de contratos / gestión de archivo para la incorporación de dichos documentos en los respectivos expedientes de ORFEO. Este trámite se confirmó en entrevista con el proceso de Gestión de Asuntos Legales.

A continuación, se detallan los resultados de las verificaciones y validaciones realizadas:

Informe de auditoría interna

2.7.1. Gestión contractual – Subdirección Administrativa y Financiera

De esta subdirección, se auditaron los siguientes contratos, con los siguientes resultados:

Contrato	Verificación de la etapa precontractual	Verificación de la etapa contractual (cumplimiento de las cláusulas contractuales)	Verificación de la etapa poscontractual
UAESP-518-2022	Se observó la congruencia de los documentos definidos en la Hoja de control de contratación, salvo la propuesta del contratista que no se visibilizó en el SECOP ni en el expediente. Se verificó también la conformidad con respecto al procedimiento de contratación de la etapa precontractual.	Planificación: La necesidad contractual se contempló en el PAA de 2022, publicado en el SECOP. Requisitos de ejecución: Se verificó el cumplimiento de los requisitos de legal ejecución tanto para el contrato inicial como para sus modificaciones, así como los flujos de aprobación en el SECOP. Modificaciones contractuales: Según los revisados, el contrato tuvo las siguientes modificaciones: Tres prórrogas y dos adiciones. - Prórroga No. 1: Hasta el 24 de noviembre de 2022. - Adición No. 1 y Prórroga No. 2: Hasta el 24 de febrero de 2023 (3 meses) y adicionar \$704.294.143 COP. - Adición No. 2 y Prórroga No. 3: Hasta el 28 de febrero de 2023 y adicionar \$36.539.667 COP. Estado del contrato: Actualmente, el contrato se encuentra terminado. Informes periódicos de ejecución: Se encontraron 4 informes mensuales de ejecución (de diciembre 2022 a febrero 2023, dentro de los cuales dos relacionan al mes de febrero), 1 informe final de ejecución en el formato establecido por la Entidad; se encontraron, además, 6 informes (de mayo a noviembre de 2022) de gestión Servicio de vigilancia Contrato UAESP 518 de 2022 y 1 informe final en un formato del contratista. En los informes mensuales de ejecución en el formato establecido por la UAESP, se evidenció que los de los meses de diciembre 2022 y enero 2023 no contienen las actividades ni la descripción de su ejecución. Adicional, ninguno de los 3 informes está firmado por el contratista. De igual forma se evidenció que para algunos de los informes no se relacionaba la completitud de las 30 obligaciones; sin embargo, en el Informe final (formato del contratista), fue donde se hizo referencia a las 30 obligaciones. Obligaciones presupuestales: Conforme a la información consignada en los PREDIS, el avance de ejecución presupuestal fue del 100%, correspondiente a un valor \$2.149.422.097 COP, información que no se pudo contrastar toda vez que no se tuvo acceso a las facturas o solicitudes de pago. Incumplimientos: Según lo verificado, el contrato no ha presentado posibles incumplimientos que hayan requerido acciones administrativas.	En la plataforma del SECOP se encontró publicada el Acta de liquidación del contrato.

Informe de auditoría interna

Contrato	Verificación de la etapa precontractual	Verificación de la etapa contractual (cumplimiento de las cláusulas contractuales)	Verificación de la etapa poscontractual
UAESP-481-2021	Tanto el aviso de la convocatoria, el acto administrativo como la propuesta del contratista, no se visibilizaron en el SECOP, lo cual no permitió su consulta	Planificación: La necesidad contractual se contempló en el PAA de 2021, publicado en el SECOP. Requisitos de ejecución: Se verificó el cumplimiento de los requisitos de legal ejecución tanto para el contrato inicial como para sus modificaciones, así como los flujos de aprobación en el SECOP. Modificaciones contractuales: Según lo revisado, el contrato tuvo las siguientes modificaciones: En SECOP se encontró la Solicitud de Adición y Prórroga, junto con la Minuta de aclaración, adición y prórroga: - Valor inicial: \$ 1.278.433.688 COP - Adición: \$ 631.333.551 COP - Prórroga: 2 meses y 28 días (del 20 de febrero 2022 - 17 de mayo 2022) Estado del contrato: Actualmente, el contrato se encuentra terminado. Informes periódicos de ejecución: En el SECOP se encontraron 10 Informes de Gestión de Servicio de Vigilancia del Contrato de agosto 2021 a mayo 2022 y un informe final de Gestión del servicio de vigilancia. Se evidenció que estos informes fueron presentados en el formato propio del contratista, en el que se detalla la gestión por sedes, más no por obligaciones. El informe se encuentra firmado por el contratista tanto por el supervisor de la UAESP. Obligaciones presupuestales: Conforme a lo verificado en la minuta del contrato y su adición, este se realizó por un valor de \$1.909.767.239 COP; teniendo en cuenta la información aportada por el proceso correspondiente a los PREDIS (Se encontraron 2 PREDIS), se evidenció saldo pendiente de ejecución de \$53.983.00 COP.	El contrato terminó su ejecución el 17/05/2022, y se encuentra dentro del término para su liquidación.
UAESP-677-2021	Se observó la congruencia de los documentos definidos en la Hoja de control de contratación y su conformidad con respecto al procedimiento de contratación de la etapa precontractual. Asimismo, se evidenció la publicación en el SECOP de los documentos pertinentes.	Planificación: La necesidad contractual se contempló en el PAA de 2021, publicado en el SECOP. Requisitos de ejecución: Se verificó el cumplimiento de los requisitos de legal ejecución tanto para el contrato inicial como para sus modificaciones, así como los flujos de aprobación en el SECOP, con excepción de las garantías, pues al respecto, según lo verificado, se están adelantando acciones administrativas y penales por presunta falsedad en las pólizas. Modificaciones contractuales: Según lo revisado, el contrato tuvo 17 modificaciones, de las cuales 15 son de suspensiones y reactivaciones, 1 cesión y 1 prórroga.	El contrato terminó su ejecución el 18/05/2023, y se encuentra en el trámite administrativo por presuntos incumplimientos.

Informe de auditoría interna

Contrato	Verificación de la etapa precontractual	Verificación de la etapa contractual (cumplimiento de las cláusulas contractuales)	Verificación de la etapa poscontractual
UAESP-815-2023		Estado del contrato: Según lo informado por el proceso, el contrato se encuentra terminado. Informes periódicos de ejecución: Con relación a la ejecución de este contrato, se corroboró que este no se ejecutó debido a los presuntos incumplimientos manifestados por la interventoría. Obligaciones presupuestales: Se observó que el contrato no tuvo ninguna ejecución presupuestal. Incumplimientos: Según lo verificado, el contrato ha presentado presuntos incumplimientos, por los cuales se ha solicitado el inicio de acciones administrativas. Sin embargo, se observó que el grupo de incumplimientos ha devuelto reiteradamente las solicitudes, por lo que no ajustarse y/o cumplir con los requisitos relacionados con el trámite de solicitudes de inicio del procedimiento administrativo sancionatorio. Al respecto, se observó la falta de impulso del trámite administrativo y de la coordinación, entendimiento y acuerdo entre la dependencia que solicita el trámite y el equipo de incumplimientos de la SAL.	
	De los documentos requeridos en la etapa precontractual, se evidencia su cargue en SECOP	Planificación: La necesidad contractual se contempló en el PAA de 2023, publicado en el SECOP. Requisitos de ejecución: Se verificó el cumplimiento de los requisitos de legal ejecución tanto para el contrato inicial como para sus modificaciones, así como los flujos de aprobación en el SECOP. Modificaciones contractuales: El contrato tuvo 2 prórrogas de dos meses cada una y está en proceso de ejecución. Estado del contrato: Vigente. Informes periódicos de ejecución: No se encuentran cargados en SECOP los informes de supervisión (relación de información financiera), solo aparece el informe mensual de actividades. De otra parte, se evidenció que no se cumple con la forma de pago prevista en el contrato, el cual refiere que debe ser con informes parciales mensuales; ya que se generó un pago del período de diciembre 6 de 2023 a marzo de 2024. La revisión del expediente Orfeo no permite evidenciar el pago relacionado. Obligaciones presupuestales: Se han ejecutado \$120,494,549 de los casi 476 millones presupuestados. Incumplimientos: No se evidenciaron solicitudes de Incumplimientos vigentes.	El contrato está vigente.
UAESP-517-2023	No se pudo visibilizar en el SECOP el Acta de	Planificación: La necesidad contractual se contempló en el PAA de 2023, publicado en el SECOP.	El contrato está vigente.

Informe de auditoría interna

Contrato	Verificación de la etapa precontractual	Verificación de la etapa contractual (cumplimiento de las cláusulas contractuales)	Verificación de la etapa poscontractual
	consolidación, el Acta de cierre del proceso.	Requisitos de ejecución: Se verificó el cumplimiento de los requisitos de legal ejecución tanto para el contrato inicial como para sus modificaciones, así como los flujos de aprobación en el SECOP. Se aclara que, para este contrato, según lo establecido en la cláusula octava - Garantía única de cumplimiento "De acuerdo con lo dispuesto por el artículo 7° de la Ley 1150 de 2007 en los contratos de seguro no será obligatoria la constitución de garantía única de cumplimiento". Modificaciones contractuales: De acuerdo con la información revisada, se verificó que al contrato en mención se le realizó una adición por \$15.908.512 COP. Estado del contrato: Actualmente, el contrato se encuentra en ejecución. Informes periódicos de ejecución: Se verificó que en la minuta del contrato no se referencia la elaboración de informes de ejecución. Se solicitó al proceso, la presentación de las pólizas a las que se hace referencia en la minuta del contrato en las obligaciones específicas. Estas pólizas fueron enviadas vía correo electrónico para su verificación. Obligaciones presupuestales: El proceso realizó el cargue de dos archivos correspondientes al PREDIS; uno de ellos se encuentra en blanco. Conforme a la información consignada en el otro documento, se verifica la realización de 4 órdenes de pago, por un total de \$381.008.394 COP. El valor total del contrato es de \$1.088.472.980 COP. En la plataforma del SECOP no se pudo visibilizar información financiera al respecto. Incumplimientos: Según lo verificado, el contrato no ha presentado posibles incumplimientos que hayan requerido acciones administrativas.	
UAESP- 759-2023	Se observó la congruencia de los documentos definidos en la Hoja de control de contratación, salvo el Acta de Consolidación. Se verificó también la conformidad con respecto al procedimiento de contratación de la etapa precontractual.	Planificación: La necesidad contractual se contempló en el PAA de 2023, publicado en el SECOP. Requisitos de ejecución: Se verificó el cumplimiento de los requisitos de legal ejecución para el contrato y sus modificaciones, así como los flujos de aprobación en el SECOP. Modificaciones contractuales: De acuerdo con lo revisado, el contrato tuvo las siguientes modificaciones: 1 prorroga: De 1 mes (Inicial :05/03/2024 - Final: 04/04/2024) Valor inicial del contrato: \$254.182.546 1 adición: \$ 49.435.349 Estado del contrato: Actualmente el contrato se encuentra vigente Informes periódicos de ejecución: Se encontraron 4 informes mensuales de ejecución, y 4 facturas de pago, correspondientes al presente contrato, cargados en SECOP.	El Contrato todavía se encuentra en ejecución.

Informe de auditoría interna

Contrato	Verificación de la etapa precontractual	Verificación de la etapa contractual (cumplimiento de las cláusulas contractuales)	Verificación de la etapa poscontractual
UAESP-553-2023		Obligaciones presupuestales: De acuerdo con lo aportado por el proceso correspondiente al PREDIS, se verificó que se realizaron 4 órdenes de pagos para un total de \$ 225,836,314.00 COP, con un saldo pendiente de ejecución de \$ 28,346,232.00 COP. Incumplimientos: Según lo verificado, el contrato no ha presentado posibles incumplimientos que hayan requerido acciones administrativas.	
	Una vez verificados los documentos de la etapa precontractual, se verificó el cumplimiento de los aspectos auditados. Asimismo, se evidenció la publicación en el SECOP de los documentos pertinentes.	Planificación: La necesidad contractual se contempló en el PAA de 2023, publicado en el SECOP. Requisitos de ejecución: Se verificó el cumplimiento de los requisitos de legal ejecución el contrato, así como los flujos de aprobación en el SECOP. Se consultó y corroboró la veracidad y vigencia de las garantías. Modificaciones contractuales: Según lo revisado, el contrato no tuvo modificaciones. Estado del contrato: Actualmente, el contrato se encuentra terminado. Informes periódicos de ejecución: Se observó la presentación y cargue de los informes periódicos de ejecución del contrato. En los informes revisados, no se presentaron observaciones por parte del supervisor. Obligaciones presupuestales: Se observó el pago del 100% del valor pactado. Incumplimientos: Según lo verificado, el contrato presentó posibles incumplimientos que hayan requerido acciones administrativas y/o judiciales. Verificación solicitud ciudadano ante personería: Atendiendo el traslado de una solicitud de un ciudadano por parte de la Personería de Bogotá D.C., en el desarrollo de esta auditoría, se realizó la revisión sobre las manifestaciones realizadas por el peticionario y las respuesta dadas por la entidad a través de la Subdirección Administrativa y Financiera, sobre las cuales se indagó frente a los aspectos puntuales relacionados con la suscripción de este contrato, cuyo objeto se relacionó con el contrato de arrendamiento para el funcionamiento del archivo de gestión de la UAESP. Al respecto, una vez revisado el contrato en todas sus etapas, de acuerdo con lo manifestado en los ítems de verificación anterior (planificación, requisitos de ejecución, modificaciones contractuales, estado, informes, obligaciones presupuestales, incumplimientos), la OCI no observó conductas ni acciones u omisiones que ameriten compulsar copias para adelantar investigaciones disciplinarias. Adicional a ello, se evidenció que el contrato se ejecutó de acuerdo con lo pactado y no fue ni prorrogado ni adicionado, dando como fecha de terminación la establecida en el contrato, es decir, el 12 de febrero de 2024.	El contrato terminó su ejecución el 12/02/2024, y se encuentra dentro del término para su liquidación.

Informe de auditoría interna

Contrato	Verificación de la etapa precontractual	Verificación de la etapa contractual (cumplimiento de las cláusulas contractuales)	Verificación de la etapa poscontractual
		Cabe resaltar que, desde el año 2022, con ocasión a la Auditoría realizada por el Archivo General de la Nación, la entidad suscribió plan de mejoramiento frente a los hallazgos relacionados en el informe del AGN, dentro de los cuales se encontraba uno referido a las condiciones necesarias para el mantenimiento y custodia de los documentos de la UAESP; por lo cual, la SAF manifestó que fue la razón de la no continuidad de dicho contrato, que permitieran la implementación de las acciones de mejora programadas.	
UAESP-774-2020	De los documentos requeridos en la etapa precontractual, no se evidenciaron cargadas las manifestaciones de interés, las propuestas, las observaciones y respuestas a los proponentes, ni la oferta del proponente.	Planificación: La necesidad contractual se contempló en el PAA de 2020, publicado en el SECOP. Requisitos de ejecución: Se verificó el cumplimiento de los requisitos de legal ejecución tanto para el contrato inicial como para sus modificaciones, así como los flujos de aprobación en el SECOP. Modificaciones contractuales: Se prorrogó un mes el contrato y cuenta con los documentos correspondientes. Estado del contrato: Terminación del plazo de ejecución Informes periódicos de ejecución: Cuenta con la información de los pagos realizados, pero hay pendiente por pagar el 35% de los compromisos. Obligaciones presupuestales: Se han ejecutado \$120,267,714 y quedan pendientes por pagar \$64,759,540 Incumplimientos: Se evidenció una solicitud por presunto incumplimiento del día 13 de diciembre de 2023, no obstante, de acuerdo con el último reporte de SECOP, el contrato tenía fecha de terminación del 29 de julio 2022, incluyendo la suspensión. No se evidenciaron registros de actuaciones en el tiempo transcurrido desde la fecha de terminación a la fecha de solicitud de incumplimiento, y a la fecha no ha aperturado el proceso administrativo sancionatorio.	No se ha liquidado el contrato, a pesar de que la fecha de finalización fue el 29 de julio de 2022.
UAESP-845-2022	No se pudo visibilizar: Aviso de convocatoria, acto administrativo de justificación, propuesta del contratista.	Planificación: La necesidad contractual se contempló en el PAA de 2022, publicado en el SECOP. Requisitos de ejecución: Se verificó el cumplimiento de los requisitos de legal ejecución tanto para el contrato inicial como para sus modificaciones, así como los flujos de aprobación en el SECOP. Se evidenció que, en el SECOP, en el apartado de condiciones no se referenció la solicitud de garantías; pero en los documentos del contrato se verificó que sí se expidieron las garantías respectivas según lo establecido en la minuta del contrato y las verificó el área encargada. Modificaciones contractuales: Conforme a la información revisada, se verificó que, al contrato se le realizaron dos prórrogas, una del 20 de julio de 2023 al 29 de febrero de 2024; y la segunda, del 1 de marzo al 30 de abril de 2024. En el	El contrato tiene fecha de finalización del 30 de abril de 2024.

Informe de auditoría interna

Contrato	Verificación de la etapa precontractual	Verificación de la etapa contractual (cumplimiento de las cláusulas contractuales)	Verificación de la etapa poscontractual
UAESP-869-2023	Se observó la congruencia de los documentos definidos en la Hoja de control de contratación, salvo el Acta de Consolidación, que no se evidenció. Se verificó también la conformidad respecto al procedimiento de contratación de la etapa precontractual.	documento de la prórroga No.1, se evidenció un error en el título, toda vez que refiere otro número de contrato (UAESP 679 de 2021). Estado del contrato: Actualmente, el contrato está terminado. Informes periódicos de ejecución: Los informes de ejecución no están publicados en su totalidad en la plataforma del SECOP. En la información suministrada por el proceso tampoco están completos (pendientes para el mes de noviembre 2023 y de febrero a abril de 2024). Obligaciones presupuestales: De acuerdo con la información aportada por el proceso, se evidencia la realización de 4 pagos. En lo que corresponde al PREDIS, se evidenció la información de 4 órdenes de pago, por un valor de \$86,244,800.00 COP, con un saldo de \$17,330,200.00 COP. Incumplimientos: Según lo verificado, el contrato no ha presentado posibles incumplimientos que hayan requerido acciones administrativas. Planificación: La necesidad contractual se contempló en el PAA de 2023, publicado en el SECOP. Requisitos de ejecución: Se verificó el cumplimiento de los requisitos de legal ejecución, así como los flujos de aprobación en el SECOP. Modificaciones contractuales: Conforme a la revisión de la información, el contrato no presentó ningún tipo de modificaciones. Estado del contrato: Actualmente el contrato se encuentra terminado. Informes periódicos de ejecución: De acuerdo con lo verificado en SECOP y en el expediente ORFEO, No se logró evidenciar la presentación de informes de ejecución que den cumplimiento al objeto del contrato. Obligaciones presupuestales: No se evidencia el avance financiero del contrato Incumplimientos: No se presentaron incumplimientos para el contrato.	Este contrato aún se encuentra en términos para su liquidación.
UAESP-912-2023	Una vez verificados los documentos de la etapa precontractual, se verificó el cumplimiento de los aspectos auditados. Asimismo, se evidenció la publicación en el SECOP de los documentos pertinentes.	Planificación: La necesidad contractual se contempló en el PAA de 2023, publicado en el SECOP. Requisitos de ejecución: Se verificó el cumplimiento de los requisitos de legal ejecución el contrato, así como los flujos de aprobación en el SECOP. Se consultó y corroboró la veracidad y vigencia de las garantías. Modificaciones contractuales: Según lo revisado, el contrato no ha tenido modificaciones. Estado del contrato: Actualmente, el contrato se encuentra vigente.	El contrato se encuentra vigente.

Informe de auditoría interna

Contrato	Verificación de la etapa precontractual	Verificación de la etapa contractual (cumplimiento de las cláusulas contractuales)	Verificación de la etapa poscontractual
UAESP-752-2023	Se observó el cargue de los documentos requeridos en la etapa precontractual completos, firmados y publicados.	Informes periódicos de ejecución: Se observó la presentación y cargue del informe que da cuenta del cumplimiento de la ejecución del contrato. En los informes revisados, no se presentaron observaciones por parte del supervisor. Obligaciones presupuestales: Se observó el pago del 100% del valor pactado. Incumplimientos: Según lo verificado, el contrato no ha presentado posibles incumplimientos que hayan requerido acciones administrativas y/o judiciales. Planificación: La necesidad contractual se contempló en el PAA de 2023, publicado en el SECOP. Requisitos de ejecución: Se verificó el cumplimiento de los requisitos de legal ejecución para el contrato inicial, así como los flujos de aprobación en el SECOP. Modificaciones contractuales: El contrato no requirió modificaciones Estado del contrato: Terminado, no liquidado. Informes periódicos de ejecución: No se evidencia documento que dé cuenta del cumplimiento del objeto contractual para su respectivo pago. Además, que el expediente no se ha creado para este proceso contractual. Obligaciones presupuestales: No se evidencia el avance financiero del contrato. Incumplimientos: El proceso no reporta solicitud de sanciones por incumplimiento, a pesar de no haber gestionado los pagos.	No se encuentra en proceso de liquidación.
UAESP-048-2024	No se pudo visibilizar: Proyecto pliego de condiciones, Observaciones – respuesta observaciones proyecto pliego, resolución de apertura, pliego de condiciones definitivo, Acta de cierre, Acta de subasta inversa, formato de aprobación de la póliza. En cuanto a la propuesta del contratista, se encontró únicamente la cotización.	Planificación: La necesidad contractual se contempló en el PAA de 2024, publicado en el SECOP. Requisitos de ejecución: Se verificó el cumplimiento de los requisitos de legal ejecución para el contrato, así como los flujos de aprobación en el SECOP. Modificaciones contractuales: No se evidenció que el contrato tuviera modificaciones. Estado del contrato: Vigente. Informes periódicos de ejecución: Se encontró en el SECOP, un informe mensual y final, del 13 de marzo al 11 de mayo de 2024. No se pudo visibilizar las evidencias o soportes de la ejecución. Obligaciones presupuestales: En la carta de aceptación, cláusula cuarta – Forma de pago establece: “La Unidad realizará UN ÚNICO PAGO, por el valor total del contrato, de acuerdo con los servicios prestados y previo recibo a satisfacción por parte del supervisor del contrato...” No se pudo verificar la información del Informe mensual y final del contratista con el PREDIS, toda vez que el archivo suministrado por el proceso se encontraba vacío. Incumplimientos: Según lo verificado, el contrato presentó posibles incumplimientos que hayan requerido acciones administrativas.	El contrato tiene fecha de finalización del 11 de mayo de 2024.

Informe de auditoría interna

Contrato	Verificación de la etapa precontractual	Verificación de la etapa contractual (cumplimiento de las cláusulas contractuales)	Verificación de la etapa poscontractual
UAESP-621-2023	No se pudo visibilizar en el SECOP el aviso de la convocatoria, y la propuesta del contratista	Planificación: La necesidad contractual se contempló en el PAA de 2023, publicado en el SECOP. Requisitos de ejecución: Se verificó el cumplimiento de los requisitos de legal ejecución tanto para el contrato inicial como para sus modificaciones, así como los flujos de aprobación en el SECOP. Cabe resaltar que, conforme a lo establecido en la minuta del contrato, este no requirió la expedición de garantías. Modificaciones contractuales: De acuerdo con la revisión de la información, se evidenció la solicitud de la Prórroga No.1 del contrato UAESP-621-2023, por el término de OCHO (8) MESES, contados desde el día 28 de abril de 2024 hasta el 27 de diciembre de 2024. Estado del contrato: Vigente Informes periódicos de ejecución: No se evidenció documento alguno que refiera el cumplimiento de pagos a realizar. Obligaciones presupuestales: Se evidenció mediante el PREDIS, un avance financiero de una orden de pago por \$1,099,080.00 COP, quedando aún un saldo pendiente por ejecutar de \$14,939,320.00 COP. Incumplimientos: Según lo verificado, el contrato no ha presentado posibles incumplimientos	Este contrato aún se encuentra en ejecución
UAESP-671-2022	Una vez verificados los documentos de la etapa precontractual, se verificó el cumplimiento de los aspectos auditados. Asimismo, se evidenció la publicación en el SECOP de los documentos pertinentes.	Planificación: La necesidad contractual se contempló en el PAA de 2022, publicado en el SECOP. Requisitos de ejecución: Se verificó el cumplimiento de los requisitos de legal ejecución tanto para el contrato inicial como para sus modificaciones, así como los flujos de aprobación en el SECOP. Se consultó y corroboró la veracidad y vigencia de las garantías. Modificaciones contractuales: Según lo revisado, el contrato tuvo cinco modificaciones, una prórroga y adición y las demás suspensiones y reactivaciones. Estado del contrato: Actualmente, el contrato se encuentra terminado. Informes periódicos de ejecución: En el SECOP, no se observó la publicación de los documentos que den cuenta del cumplimiento del objeto del contrato. Obligaciones presupuestales: El proceso presentó como soportes de los pagos de la UAESP, un PREDIS que indica un pago de \$1.959.750. En el ORFEO se observó un informe que señalaba el trámite valor por pagar de \$9.145.500. Por lo anterior, no se pudo determinar la ejecución presupuestal total del mismo por falta de información. Incumplimientos: Según lo verificado, el contrato no presentó posibles incumplimientos que hayan requerido acciones administrativas y/o judiciales.	El contrato terminó su ejecución el 30/12/2022, y se encuentra dentro del término para su liquidación.

Informe de auditoría interna

Contrato	Verificación de la etapa precontractual	Verificación de la etapa contractual (cumplimiento de las cláusulas contractuales)	Verificación de la etapa poscontractual
UAESP-736-2023	Se observó el cargue de los documentos requeridos en la etapa precontractual completos, firmados y publicados.	Planificación: La necesidad contractual se contempló en el PAA de 2023, publicado en el SECOP. Requisitos de ejecución: Se verificó el cumplimiento de los requisitos de legal ejecución para el contrato inicial, así como los flujos de aprobación en el SECOP. Modificaciones contractuales: El contrato no requirió modificaciones Estado del contrato: No se han gestionado los pagos para la finalización, ni se ha liquidado el contrato. Informes periódicos de ejecución: No se evidencia documento que dé cuenta del cumplimiento del objeto contractual para su respectivo pago. Obligaciones presupuestales: Se evidencia el avance financiero del contrato con el PREDIS del 20 de febrero de 2024. Incumplimientos: El proceso no reporta solicitud de sanciones por incumplimiento.	No se encuentra en proceso de liquidación.
UAESP-659-2023	No se pudo visibilizar: Proyecto pliego de condiciones, Observaciones – respuesta observaciones proyecto pliego, resolución de apertura, Observaciones – Respuesta observaciones pliego definitivo, Acta de cierre, acta de subasta inversa, formato de aprobación de la póliza	Planificación: La necesidad contractual se contempló en el PAA de 2023, publicado en el SECOP. Requisitos de ejecución: Se verificó el cumplimiento de los requisitos de legal ejecución para el contrato y sus modificaciones, así como los flujos de aprobación en el SECOP. Modificaciones contractuales: Conforme a la información revisada, se verificó que, al contrato se le realizó una prórroga, del 14 de mayo al 31 de diciembre de 2024 (7 meses y 17 días). Estado del contrato: Vigente. Informes periódicos de ejecución: En la carta de aceptación se hace referencia a la entrega de informes, mas no se señala que sean mensuales. En la plataforma del SECOP se encontraron publicados 8 informes, para los meses de julio a diciembre de 2023, enero y marzo de 2024. Se evidenció para los informes revisados, que algunos van acompañados con el informe en el formato propio del contratista y que, no se incluye la totalidad de las obligaciones específicas. Obligaciones Presupuestales: No se visibilizó en el SECOP información relacionada con pagos. Conforme al PREDIS aportado por el proceso, se evidenció 8 órdenes de pago, las cuales coinciden con el número de informes de ejecución publicados en el SECOP. El valor total de las órdenes de pago es de \$ 1,552,950.00 COP. El saldo por ejecutar es de \$ 9,759,050.00 COP Incumplimientos: Según lo verificado, el contrato no ha presentado posibles incumplimientos.	El contrato tiene fecha de finalización del 31 de diciembre de 2024.

Informe de auditoría interna

2.7.2. Gestión contractual – Oficina de Tecnologías de la Información y de las Comunicaciones

De esta oficina, se auditaron los siguientes contratos, con los siguientes resultados:

Contrato	Verificación de la etapa precontractual	Verificación de la etapa contractual (cumplimiento de las cláusulas contractuales)	Verificación de la etapa poscontractual
UAESP-819-2022	Se observó la congruencia de los documentos definidos en la Hoja de control de contratación, salvo el certificado del pago al sistema de seguridad social integral y aportes a parafiscales. También se verificó la conformidad con respecto al procedimiento de contratación de la etapa precontractual.	Planificación: La necesidad contractual se contempló en el PAA de 2022, publicado en el SECOP. Requisitos de ejecución: Se verificó el cumplimiento de los requisitos de legal ejecución tanto para el contrato inicial como para sus modificaciones, así como los flujos de aprobación en el SECOP. Se consultó y corroboró la veracidad y vigencia de las garantías. Modificaciones contractuales: Según lo revisado, el contrato tuvo una modificación: prórroga y adición. Se verificó que el valor final no superó el 50% del valor inicial. Estado del contrato: Actualmente, el contrato se encuentra vigente. Informes periódicos de ejecución: Se observó la presentación y cargue de los informes periódicos de ejecución del contrato. En los informes revisados, no se presentaron observaciones por parte del supervisor. Obligaciones presupuestales: Se observó que, a la fecha, el contrato presenta un avance de ejecución presupuestal del 73,42%, correspondiente al pago de \$253.854.916 COP, y es congruente con los informes y facturas presentadas. Incumplimientos: Según lo verificado, el contrato no ha presentado posibles incumplimientos que hayan requerido acciones administrativas y/o judiciales.	El contrato está vigente.
UAESP-089-2024	Se observó el cargue de los documentos requeridos en la etapa precontractual completos, firmados y publicados.	Planificación: La necesidad contractual se contempló en el PAA de 2024, publicado en el SECOP. Requisitos de ejecución: Se verificó el cumplimiento de los requisitos de legal ejecución para el contrato inicial, así como los flujos de aprobación en el SECOP. Modificaciones contractuales: El Contrato no ha tenido modificaciones contractuales. Estado del contrato: Vigente Informes periódicos de ejecución: Aún no cuenta con informes, debido a que el contrato es del día 1 de abril de 2024. Además, que el expediente no se ha creado para este proceso contractual. Obligaciones presupuestales: No se evidencia el avance financiero del contrato. Incumplimientos: El proceso no reporta solicitud de sanciones por incumplimiento, a pesar de no haber gestionado los pagos.	No se ha liquidado el contrato, ni tramitados los pagos.

Informe de auditoría interna

Contrato	Verificación de la etapa precontractual	Verificación de la etapa contractual (cumplimiento de las cláusulas contractuales)	Verificación de la etapa poscontractual
UAESP-900-2023	Se observó la congruencia de los documentos definidos en la Hoja de control de contratación, salvo el aviso de convocatoria que no se visibilizó.	Planificación: La necesidad contractual se contempló en el PAA de 2023, publicado en el SECOP. Requisitos de ejecución: Se verificó el cumplimiento de los requisitos de legal ejecución. Modificaciones contractuales: Según lo revisado, el contrato no ha tenido modificaciones. Estado del contrato: Actualmente, el contrato se encuentra en ejecución. Informes periódicos de ejecución: En la plataforma de SECOP se encontraron publicados, dos informes mensuales de ejecución, correspondientes a los meses de diciembre 2023 y enero 2024, presentados en el formato establecido por la entidad. A la fecha de ejecución de la auditoría, debería haber al menos 5 informes. En la documentación aportada por el proceso, se encontró en Soportes de pago, lo concerniente a los meses de diciembre 2023 y enero 2024, tanto los informes como las facturas y órdenes de pago. Obligaciones presupuestales: Conforme a la información allegada por el proceso, se verificó la realización de dos pagos, uno de \$14.664.921 COP y \$16.837.502 COP respectivamente, valores que coinciden con los datos reflejados en las facturas presentadas por el contratista. El valor total de contrato es \$117.862.514 COP. Lo anterior evidencia una baja ejecución. Incumplimientos: Según lo verificado, el contrato no ha presentado posibles incumplimientos que hayan requerido acciones administrativas.	El contrato está vigente.
UAESP-570-2021	No se pudo visibilizar en el SECOP el aviso de la convocatoria, acto administrativo, la propuesta del contratista	Planificación: La necesidad contractual se contempló en el PAA de 2021, publicado en el SECOP. Requisitos de ejecución: Se verificó el cumplimiento de los requisitos de legal de ejecución para el contrato, así como los flujos de aprobación en el SECOP. Modificaciones contractuales: De acuerdo con lo revisado, el contrato no presentó modificaciones. Estado del contrato: Actualmente, el contrato se encuentra terminado. Informes periódicos de ejecución: Se verificó la presentación de 3 informes de actividades y 1 Informe Final de Instalación -UAESP. Obligaciones presupuestales: Según la información presentada por el proceso, se verificó una relación de pagos manifestada de la siguiente forma: 1 pago: 50%, 2 pago: 40%, 3 pago: 10%, cada uno de estos porcentajes se realizaron sobre el valor total del contrato \$96.096.492 COP. Adicional a esto se observó en el PREDIS el cumplimiento total de la ejecución presupuestal. Incumplimientos: Según lo verificado, el contrato no presentó posibles incumplimientos que hayan requerido acciones administrativas y/o judiciales.	El contrato terminó el 01/02/2022. En el SECOP, Se evidenció el Acta de Liquidación del contrato y el acta de cierre del contrato.

Informe de auditoría interna

Contrato	Verificación de la etapa precontractual	Verificación de la etapa contractual (cumplimiento de las cláusulas contractuales)	Verificación de la etapa poscontractual
UAESP-616-2021	Una vez verificados los documentos de la etapa precontractual, se verificó el cumplimiento de los aspectos auditados; sin embargo, con relación al acto administrativo de justificación, este se pudo visualizar en el expediente ORFEO, pero no se vio cargado en el SECOP.	Planificación: La necesidad contractual se contempló en el PAA de 2021, publicado en el SECOP. Requisitos de ejecución: Se verificó el cumplimiento de los requisitos de legal ejecución del contrato, así como los flujos de aprobación en el SECOP. Se consultó y corroboró la veracidad y vigencia de las garantías. Modificaciones contractuales: Según lo revisado, el contrato no tuvo modificaciones. Estado del contrato: Actualmente, el contrato se encuentra terminado. Informes periódicos de ejecución: Se observó que, en el contrato, se pactó una forma de pago y entrega de informes periódicos mensuales, sin embargo, solo se pudo ver un informe referido a un único pago, en que se pasa una factura por un valor inferior al 50% del contrato y en el informe no se visualiza el detallado del saldo pendiente. No obstante, en el apartado de observaciones, el supervisor manifestó que se solicitó una mesa de trabajo para ajustar el valor final, en razón a que no se utilizó un mástel previamente contemplado; pero no se definió el valor por reajustar. Obligaciones presupuestales: Se observó que, a la fecha, el contrato presenta un único pago, por valor de \$32.425.649 COP, que corresponde a una ejecución presupuestal del 45,77%. Incumplimientos: Según lo verificado, no se encontraron solicitudes de posibles incumplimientos que hayan requerido acciones administrativas y/o judiciales.	El contrato terminó su ejecución el 22/09/2022, y se encuentra dentro del término para su liquidación.
UAESP-978-2023	De acuerdo con la revisión, se evidencia el cumplimiento de la etapa precontractual, aunque hay documentos que no se pueden visualizar en SECOP.	Planificación: La necesidad contractual se contempló en el PAA de 2023, publicado en el SECOP. Requisitos de ejecución: Se verificó el cumplimiento de los requisitos legales de ejecución para el contrato inicial y para las modificaciones, así como los flujos de aprobación en el SECOP. Modificaciones contractuales: El contrato tiene dos modificaciones, las cuales se encuentran tramitadas y firmadas Estado del contrato: Vigente Informes periódicos de ejecución: Aún no cuenta con informes, a pesar de que en las formas de pago dice que se harán "Pagos parciales mensuales" contra presentación de informes mensuales. Obligaciones presupuestales: No se evidencia el avance financiero del contrato. Incumplimientos: El proceso no reporta solicitud de sanciones por incumplimiento	El contrato está vigente.
UAESP-109-2024	No se pudo visibilizar: Proyecto pliego de	Planificación: La necesidad contractual se contempló en el PAA de 2024, publicado en el SECOP.	El contrato aún se encuentra dentro del

Informe de auditoría interna

Contrato	Verificación de la etapa precontractual	Verificación de la etapa contractual (cumplimiento de las cláusulas contractuales)	Verificación de la etapa poscontractual
	condiciones, resolución de apertura, pliego de condiciones definitivo, Acta de cierre, Observaciones – respuesta de evaluación de requisitos habilitantes, Acta de subasta inversa, formato de aprobación de la póliza.	Requisitos de ejecución: Se verificó el cumplimiento de los requisitos de legal ejecución tanto para el contrato, así como los flujos de aprobación en el SECOP. Modificaciones contractuales: Según lo revisado, el contrato tiene una modificación, consistente en la eliminación de las obligaciones específicas 4, 5, 6 y 7, por “no corresponder con lo definido en el anexo técnico del proceso, no tener relación con el objeto del contrato ni con el alcance definido para el proceso UAESP-MC-03-2024, que dio origen al contrato UAESP-109-2024”. Estado del contrato: Actualmente, el contrato se encuentra en ejecución. Informes periódicos de ejecución: Dentro de las obligaciones no se referencia la elaboración y entrega de informes. Obligaciones presupuestales: La cláusula cuarta – forma de pago establece: “Un único pago por el valor total del contrato, una vez se certifique el recibo a satisfacción, por parte del supervisor, de la activación de las suscripciones adquiridas junto con la configuración e implementación efectiva de cumplimiento con el Anexo 3 – Anexo Técnico”. No se pudo verificar si el pago ya se efectuó, teniendo en cuenta que en el SECOP no se visibilizó esta información y, en la información cargada por el proceso, la carpeta “Soporte de pagos” está vacía y el archivo del PREDIS está en blanco. No obstante, en la solicitud de modificación se encontró el siguiente párrafo “Para el presente contrato de prestación de servicios, se tiene que a la fecha de la presente solicitud se ha cumplido con el objeto contractual y las obligaciones específicas, lo cual se encuentra soportado en los informes presentados por el contratista, avalados por el supervisor”. Incumplimientos: Según lo verificado, el contrato no ha presentado posibles incumplimientos que hayan requerido acciones administrativas.	plazo establecido para su ejecución.
UAESP-998-2023	De acuerdo con la revisión realizada de los documentos presentados, se verificó el cumplimiento de los aspectos auditados, excepto la ficha técnica del bien o servicio y observaciones y respuestas al informe de evaluación.	Planificación: La necesidad contractual se contempló en el PAA de 2023, publicado en el SECOP. Requisitos de ejecución: Se verificó el cumplimiento de los requisitos de legal ejecución del contrato, así como los flujos de aprobación en el SECOP. Modificaciones contractuales: Según lo revisado, el contrato no tuvo modificaciones. Estado del contrato: El contrato se encuentra terminado Informes periódicos de ejecución: De acuerdo con lo verificado, en el contrato, se concretó un único pago, y se observó en el SECOP el respectivo informe de ejecución. Obligaciones presupuestales: Se verificó el PREDIS, en el que se evidencia el cumplimiento total del presupuesto de ejecución. El único pago se realizó por un valor de \$ 28,881,037.00 COP.	El Contrato terminó el 4/03/2024, y se encuentra dentro del término para su liquidación.

Informe de auditoría interna

Contrato	Verificación de la etapa precontractual	Verificación de la etapa contractual (cumplimiento de las cláusulas contractuales)	Verificación de la etapa poscontractual
UAESP-999-2023	Una vez verificados los documentos de la etapa precontractual, se verificó el cumplimiento de los aspectos auditados. Asimismo, se evidenció la publicación en el SECOP de los documentos pertinentes.	Incumplimientos: Según lo verificado, el contrato no presentó posibles incumplimientos. Planificación: La necesidad contractual se contempló en el PAA de 2023, publicado en el SECOP. Requisitos de ejecución: Se verificó el cumplimiento de los requisitos de legal ejecución del contrato, así como los flujos de aprobación en el SECOP. Se consultó y corroboró la veracidad y vigencia de las garantías. Modificaciones contractuales: Según lo revisado, el contrato no tuvo modificaciones. Estado del contrato: Actualmente, el contrato se encuentra terminado. Informes periódicos de ejecución: Se observó que, en el contrato, se pactó un único pago, y se observó en el SECOP el respectivo informe. Según lo informado por la SAL, el proceso no tiene creado el expediente contractual. Obligaciones presupuestales: Se observó la factura de cobro, los soportes y el respectivo trámite para el pago de la totalidad del valor pactado en el contrato. Incumplimientos: Según lo verificado, el contrato no presentó posibles incumplimientos que hayan requerido acciones administrativas y/o judiciales.	El contrato terminó su ejecución el 27/03/2024, y se encuentra dentro del término para su liquidación.
UAESP-291-2021	De acuerdo con la revisión, se evidencia el cumplimiento de la etapa precontractual, aunque hay documentos que no se pueden visualizar en SECOP	Planificación: Se puede evidenciar que la necesidad contractual se contempló en el PAA de 2021. Requisitos de ejecución: Se verificó el cumplimiento de los aspectos auditados. como los flujos de aprobación en el SECOP. Modificaciones contractuales: El contrato tiene 4 modificaciones, incluso una adición, pero no se ejecuta en su totalidad el valor contractual. Estado del contrato: Liquidado de manera bilateral con Acta de liquidación bilateral con saldo pendiente de 2'439.699 Informes periódicos de ejecución: Se evidencian dos informes de pago en SECOP; sin embargo en el diligenciamiento del formato hay un error en el campo de la aseguradora, donde diligenciaron "Seguros del estado", pero era "Aseguradora Solidaria de Colombia" Obligaciones presupuestales: No se ejecutan todos los recursos, no se cumple con el avance financiero total del contrato. Incumplimientos: El proceso no reporta solicitud de sanciones por incumplimiento	El contrato ya cuenta con Acta de liquidación bilateral con saldo pendiente de 2'439.699

2.7.3. Gestión contractual – Oficina Asesora de Comunicaciones y Relaciones Interinstitucionales

Informe de auditoría interna

De esta oficina, se auditaron los siguientes contratos, con los siguientes resultados:

Contrato	Verificación de la etapa precontractual	Verificación de la etapa contractual (cumplimiento de las cláusulas contractuales)	Verificación de la etapa poscontractual
UAESP-627-2021	No se pudo visibilizar en el SECOP el aviso de la convocatoria, acto administrativo de justificación.	Planificación: La necesidad contractual se contempló en el PAA de 2021, publicado en el SECOP. Requisitos de ejecución: Se verificó el cumplimiento de los requisitos de legal ejecución tanto para el contrato inicial como para sus modificaciones, así como los flujos de aprobación en el SECOP. Modificaciones contractuales: El contrato presentó 3 Prórrogas y 1 Adición: Prórroga 1: 1 mes, 17 septiembre del 2022 al 16 octubre del 2022 Adición 1: \$325.000.000 Prórroga 2: Hasta el 31 de diciembre del 2022 Prórroga 3: Por un plazo de 3 meses, hasta el 30 de marzo del 2023 Estado del contrato: Actualmente, el contrato se encuentra terminado. Informes periódicos de ejecución: Se encontraron únicamente 2 informes de ejecución, en el formato establecido por la entidad, no se logró verificar lo descrito en los informes con las evidencias. Obligaciones presupuestales: Se observó en el PREDIS de este contrato, la relación de 2 órdenes de pago por un valor de \$23,293,909.00 COP y un presupuesto pendiente por ejecutar de \$ 626,706,091.00 COP. Incumplimientos: Según lo verificado, el contrato no presentó posibles incumplimientos que hayan requerido acciones administrativas.	El contrato terminó su ejecución el 30/03/2023, y se encuentra dentro del término para su liquidación.
UAESP-701-2020	Se observó la congruencia de los documentos definidos en la Hoja de control de contratación y su conformidad con respecto al procedimiento de contratación de la etapa precontractual. Asimismo, se evidenció la publicación en el SECOP de los documentos pertinentes.	Planificación: La necesidad contractual se contempló en el PAA de 2020, publicado en el SECOP. Requisitos de ejecución: Se verificó el cumplimiento de los requisitos de legal ejecución tanto para el contrato inicial como para sus modificaciones, así como los flujos de aprobación en el SECOP. Se consultó y corroboró la veracidad y vigencia de las garantías. Modificaciones contractuales: Según lo revisado, el contrato tuvo tres modificaciones: 3 prórrogas y 1 adición. Se verificó que el valor final no superó el 50% del valor inicial. Estado del contrato: Actualmente, el contrato se encuentra terminado.	El contrato terminó su ejecución el 30/06/2022, y se encuentra dentro del término para su liquidación.

Informe de auditoría interna

		Informes periódicos de ejecución: Se observó la presentación y cargue de los informes periódicos de ejecución del contrato. En los informes revisados, no se presentaron observaciones por parte del supervisor. Obligaciones presupuestales: Se observó, según los reportes del PREDIS, que el contrato tiene una ejecución presupuestal de \$787.772.808 COP, que corresponde al 92,13%. Asimismo, en el expediente ORFEO se observó una factura de cobro final por el resto del valor del contrato, pero no se encontró el último soporte de pago dentro del expediente. Incumplimientos: Según lo verificado, el contrato no presentó posibles incumplimientos que hayan requerido acciones administrativas y/o judiciales.	
UAESP-885-2023	De acuerdo con la revisión, se evidencia el cumplimiento de la etapa precontractual, aunque hay documentos que no se pueden visualizar en SECOP	Planificación: La necesidad contractual se contempló en el PAA de 2023, publicado en el SECOP. Requisitos de ejecución: Se verificó el cumplimiento de los aspectos auditados y los flujos de aprobación en el SECOP. Modificaciones contractuales: El contrato cuenta con una prórroga de 2 meses, sin adición de dinero. Estado del contrato: Vigente. Informes periódicos de ejecución: Se han realizado pagos mensuales frente a los informes reportados y los productos entregados, sin embargo, la ejecución del contrato está por debajo del 12% a la fecha de la revisión. Obligaciones presupuestales: Se vienen ejecutando los recursos, aunque la ejecución presupuestal no es coherente con el avance en tiempo del proceso. Incumplimientos: El proceso no reporta solicitud de sanciones por incumplimiento	El contrato está en ejecución.
UAESP-486-2021	No se pudo visibilizar: Proyecto Pliego de condiciones, Resolución de apertura, Pliego de condiciones definitivo, Observaciones – Respuesta observaciones pliego definitivo, Acta de cierre, Observaciones – respuesta de evaluación de requisitos habilitantes, Acta de subasta inversa, Resolución de adjudicación, Contrato, Formato aprobación de póliza	Planificación: La necesidad contractual se contempló en el PAA de 2021, publicado en el SECOP. Requisitos de ejecución: Se verificó el cumplimiento de los requisitos de legal ejecución tanto para el contrato inicial como para sus modificaciones, así como los flujos de aprobación en el SECOP. Se consultó y corroboró la veracidad y vigencia de las garantías. Modificaciones contractuales: Según lo revisado, el contrato tuvo una adición y una prórroga, por \$ 9.966.000 COP y dos meses y quince días respectivamente. Estado del contrato: Actualmente, el contrato se encuentra terminado. Informes periódicos de ejecución: Se encontraron en el SECOP, los informes mensuales de ejecución para los meses de julio 2021 a enero 2022; no obstante, el correspondiente al mes de octubre, en la casilla de período señala que es del mes de noviembre. Conforme al tiempo total de ejecución del contrato, estaría pendiente la publicación de informes.	El contrato terminó el 14 de marzo de 2022. Se encuentra en términos para su liquidación

Informe de auditoría interna

		Obligaciones presupuestales: Se evidenció que la información cargada en el SECOP relacionada con las cuentas de cobro, no corresponden al contrato en estudio, ya que estos documentos refieren el "Contrato 431 de 2019, suscrito entre el INVIMA y COMPETENCIA PLUS SAS". Se revisó también la información consignada en el PREDIS aportado por el proceso y se evidenció el total de 5 órdenes de pago por valor de \$19.932.000 COP, equivalentes al valor inicial del contrato. No se pudo verificar si el recurso correspondiente a la adición ya fue pagado. Incumplimientos: Según lo verificado, el contrato no presentó posibles incumplimientos que hayan requerido acciones administrativas.	
--	--	--	--

Informe de auditoría interna

2.7.4. Gestión contractual – Subdirección de Aprovechamiento

De esta subdirección, se auditaron los siguientes contratos, con los siguientes resultados:

Contrato	Verificación de la etapa precontractual	Verificación de la etapa contractual (cumplimiento de las cláusulas contractuales)	Verificación de la etapa poscontractual
UAESP-CD-86-2018	Se observó la congruencia de los documentos definidos en la Hoja de control de contratación y su conformidad con respecto al procedimiento de contratación de la etapa precontractual. Al respecto, se precisa que, para este contrato de comodato, según las condiciones y clausulado, cumplió con los requisitos precontractuales. Al respecto, se indica que, como no tuvo recursos, no se contempló ni CDP, ni garantías, ni acta de inicio. Asimismo, se evidenció la publicación en el SECOP de los documentos pertinentes.	Planificación: La necesidad contractual no se contempló en el PAA de 2018, publicado en el SECOP. Requisitos de ejecución: Se verificó el cumplimiento de los requisitos de legal ejecución del contrato, así como los flujos de aprobación en el SECOP. Para este contrato, no se contempló la exigencia de garantías. Modificaciones contractuales: Según lo revisado, el contrato no tuvo modificaciones. Estado del contrato: Actualmente, el contrato se encuentra terminado, y en trámite de liquidación. Informes periódicos de ejecución: Dentro del contrato no se estipuló la presentación de informes periódicos; en su lugar y por la naturaleza del contrato, solo se previó la restitución del bien. Sin embargo, el acta que da constancia de esta actuación no se encuentra publicada en el SECOP. Obligaciones presupuestales: En el contrato, no se estipularon obligaciones presupuestales. Incumplimientos: Según lo verificado, el contrato no presentó posibles incumplimientos que hayan requerido acciones administrativas y/o judiciales.	El contrato terminó su ejecución el 09/11/2021. La subdirección indicó que el contrato está en proceso de liquidación. En entrevista con SAL, el proceso indicó que este contrato tuvo inconvenientes con la documentación requerida a la asociación de recicladores (contratista), y por eso se presentaron retrasos para realizar la liquidación. Al respecto, indicó que el contrato no tiene recursos y que, por tanto, no presenta un riesgo actual.
UAESP-CD-103-2018	De acuerdo con la revisión, se evidenció el cumplimiento de la etapa precontractual, aunque hay documentos que no se pueden visualizar en SECOP	Planificación: Es un contrato de devolución de comodato, no tiene recursos asociados. Requisitos de ejecución: Se verificó el cumplimiento de los aspectos auditados y los flujos de aprobación en el SECOP. Este contrato no cuenta con CRP, garantías, ni acta de inicio, debido su naturaleza. Modificaciones contractuales: Según lo revisado, el contrato no tuvo modificaciones. Estado del contrato: En proceso de liquidación, aunque los plazos están próximos a vencerse.	El contrato terminó su ejecución el 16/11/2021. La subdirección indicó que el contrato está en proceso de liquidación. En entrevista con SAL, el proceso indicó que este contrato tuvo inconvenientes con la

Informe de auditoría interna

		Informes periódicos de ejecución: No requiere informes de ejecución, se subsana con el acta de entrega al ser un contrato de comodato. Obligaciones presupuestales: El contrato no tiene obligaciones presupuestales. Incumplimientos: El proceso no reporta solicitud de sanciones por incumplimiento	documentación requerida a la asociación de recicladores (contratista), y por eso se presentaron retrasos para realizar la liquidación. Al respecto, indicó que el contrato no tiene recursos y que, por tanto, no presenta un riesgo actual.
UAESP-LP-674-2021	Se observó la congruencia de los documentos definidos en la Hoja de control de contratación, salvo el Acta de consolidación, el Acta de cierre.	Planificación: La necesidad contractual se contempló en el PAA de 2021, publicado en el SECOP. Requisitos de ejecución: Se verificó el cumplimiento de los requisitos de legal ejecución del contrato, para el contratista inicial. En la plataforma de SECOP no se encuentran las garantías (pólizas) del contratista al que se le cedió el contrato. Modificaciones contractuales: Según lo revisado, el contrato tuvo las siguientes modificaciones: Una suspensión (Del 2 de agosto al 1 de septiembre de 2022), tres ampliaciones de la suspensión y una cesión del contrato. Estado del contrato: La última actuación refiere cambio de estado a terminado dentro del SECOP. Informes periódicos de ejecución: Dentro de la documentación aportada por el proceso, se encontraron 3 informes de la Interventoría para los meses de marzo, abril y mayo de 2022, así como dos informes ejecutivos también de Interventoría, del 10 de noviembre de 2022 y del 21 de febrero de 2023. respectivamente. No se visibilizaron los informes del contratista. Frente a este ítem, no hay información publicada en el SECOP. Obligaciones presupuestales: Conforme a la información aportada por el proceso, se realizó un sólo pago por \$141,122,508.00 COP, a la UNIÓN TEMPORAL UNIDOS 2022 (Contratista inicial). Incumplimientos: Conforme a lo manifestado por la SAF, para este contrato se solicitó la apertura de proceso sancionatorio, por falsificación de las pólizas por parte del Contratista PROCOM INGENIERIA SAS. En reunión sostenida con la SAL, el 24 de mayo de 2024, el proceso indicó que para este contrato no se ha iniciado proceso sancionatorio alguno, que se ha recibido la solicitud y que está en proceso de ajustes.	El contrato tiene fecha de finalización del 2 de abril de 2023.

Informe de auditoría interna

		Adicional, la SAL compartió el documento que contiene la trazabilidad de la solicitud de inicio del proceso sancionatorio, en el que se evidenció que las dos últimas actuaciones corresponden a la SAL, en cuanto a: - “El 15/11/2023, se realizó reunión con el fin de realizar seguimiento a los informes de incumplimiento que se adelantan por parte de las dependencias supervisoras y emitir lineamientos desde la SAL para el adelantamiento de los procesos correspondientes”. - “La Subdirección de Asuntos Legales, mediante memorando No. 20246000022123 de fecha 08/03/2024, se reitera a los supervisores del contrato UAESP-674-2021, allegar los documentos requeridos en la reunión realizada el 15/11/2023, para realizar los procesos respectivos”.	
--	--	---	--

Informe de auditoría interna

2.7.5. Gestión contractual – Oficina Asesora de Planeación

De esta oficina, se auditó el siguiente contrato, con los siguientes resultados:

Contrato	Verificación de la etapa precontractual	Verificación de la etapa contractual (cumplimiento de las cláusulas contractuales)	Verificación de la etapa poscontractual
UAESP-991-2023	Se observó la congruencia de los documentos definidos en la Hoja de control de contratación. Se evidenció la publicación en el SECOP de los documentos correspondientes a esta etapa.	Planificación: La necesidad contractual se contempló en el PAA de 2023, publicado en el SECOP. Requisitos de ejecución: Se verificó el cumplimiento de los requisitos de legal de ejecución para el contrato, así como los flujos de aprobación en el SECOP. Modificaciones contractuales: No se presentaron modificaciones al contrato Estado del contrato: Actualmente, el contrato se encuentra terminado. Informes periódicos de ejecución: Dentro de la documentación aportada por el proceso, se encontraron siguientes informes: Se verificó 1 informe mensual de ejecución, Informe Etapa 2, Informe final de ejecución. Publicados en SECOP. Obligaciones presupuestales: Conforme a la información aportada por el proceso, se realizó el pago completo del valor del contrato, el cual se verificó mediante el PREDIS con valor ejecutado de \$5,057,976.00 COP. Incumplimientos: Según lo verificado, el contrato no presentó posibles incumplimientos que hayan requerido acciones administrativas y/o judiciales.	El contrato finalizó el 17/02/2024, para el cual se verificó el cumplimiento del objeto contractual. El proceso aportó el Acta de cierre y liberación de saldos del contrato de prestación de servicios profesionales o de apoyo a la gestión No. UAESP 991-2023 suscrito entre la UAESP e ICONTEC, adicional a esto también se verificó el Memorando de cierre del contrato.

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.
- Se identificó, como una fortaleza y, además, como una buena práctica por parte de la Oficina de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones, la realización de reuniones de seguimiento a los contratos de la dependencia, lo que muestra la diligencia y gestión del área con relación a la vigilancia y control de los contratos.
- Se observó que el proceso de Gestión de Asuntos Legales cuenta con un mecanismo de seguimiento y alerta con relación a los términos para liquidar los contratos de la Entidad, lo cual, si bien es de observancia y responsabilidad de cada supervisor/ interventor y contratista, esto constituye fortaleza y buena práctica en materia de gestión contractual en la UAESP.

4. Observaciones

Tabla 2 – Observaciones de la auditoría

No.	Proceso	Descripción de la observación
1	Gestión Integral de Residuos / Subdirección de Aprovechamiento	No se observó el cargue y publicación en el SECOP del acta de entrega del bien mueble objeto del Contrato UAESP-CD-86-2018, como soporte del cumplimiento de la obligación de restitución.
2	Subdirección Administrativa y Financiera	No se observó el cargue y publicación en el SECOP del documento que dé cuenta o muestre el cumplimiento del objeto y de las obligaciones especiales del Contrato UAESP-671-2022. En el expediente ORFEO, solo se encontró los soportes de uno de los pagos.

3	Gestión tecnológica y de la información	Se evidenció una falta de congruencia entre la forma de pago definida en el Contrato UAESP-616-2021 y la realidad en su ejecución, específicamente en cuanto al número de informes y pagos efectuados, lo que sugiere debilidades en la estructuración del contrato o una inadecuada sujeción a las cláusulas en su ejecución.
4	Gestión de Asuntos Legales	No se evidenció la publicación, en el SECOP, del acto administrativo de justificación de la contratación directa del Contrato UAESP-616-2021, suscrito con la ETB S.A. ESP.
5	Gestión de Asuntos Legales	Según lo reportado por la SAL, los contratos UAESP-999-2023, UAESP-109-2024, UAESP-048-2024, UAESP-089-2024, UAESP-752-2023 y UAESP-991-2023 no tienen expediente ORFEO creado, de los cuales tres de ellos tienen estado terminado, lo que implica que, aparte de la información cargada en el SECOP, no se cuenta con el archivo (repositorio de información) adecuado; esto connota un riesgo asociado a la pérdida de información de los documentos que componen estos contratos.
6	Gestión de Asuntos Legales	Se evidenció que los tiempos para encausar los presuntos incumplimientos son muy extensos, con varias devoluciones y reiteraciones, lo que sugiere una falta de impulso del trámite administrativo y debilidad en la coordinación, entendimiento y acuerdo entre las partes involucradas. Lo anterior puede generar que se acumulen incumplimientos que, a su vez, pueden derivar en perjuicios para la Entidad; que la ejecución de los contratos se desarrolle con posibles dificultades y dilaciones; o que la Entidad pierda competencia tanto para liquidar como para demandar las controversias contractuales.
7	Gestión de las comunicaciones	Con relación al contrato UAESP-701-2020, no se observó el pago de la última factura presentada por el contratista en el expediente ORFEO ni en el SECOP. Además, en el expediente ORFEO, se visualizó un radicado asociado cuyo contenido es la solicitud de liquidación, pero del contrato UAESP-367-2020.

8	Gestión Integral de Residuos Sólidos/ Subdirección de Aprovechamiento - Subdirección Administrativa Financiera	Con relación al Contrato UAESP-674-2021, se observó que no ha habido el suficiente impulso por parte de la Supervisión, para que haya celeridad en la entrega de la documentación que la SAL solicitó para la realización del respectivo proceso, a través del memorando No. 20246000022123 de fecha 08/03/2024.
9	Subdirección Administrativa	Se evidenció que no se cumple con la forma de pago prevista en el contrato UAESP-815-2023, el cual refiere que "Se harán pagos parciales mensuales, de acuerdo con el avance de la obra"; sin embargo, solo se realizó un pago, que contempla el período de diciembre 6 de 2023 a marzo de 2024.
10	Subdirección Administrativa	Con relación al contrato UAESP-774-2020, no se evidenciaron registros de actuaciones para solicitar la apertura del proceso administrativo sancionatorio por posible incumplimiento del contratista en más de un año desde la fecha de finalización del contrato (29 de julio de 2022), solo hasta el día 23 de diciembre de 2023 se realizó la solicitud a la SAL con radicado 20237000158443, sin que a la fecha de apertura de la auditoría se haya iniciado proceso administrativo.
11	Gestión tecnológica y de la información	Se evidenció que el contrato UAESP-978-2023 aún no cuenta con informes de ejecución, a pesar de que en las formas de pago dice que se harán "Pagos parciales mensuales" contra presentación de informes mensuales.
12	Gestión de las comunicaciones	El contrato UAESP-885-2023 ha realizado pagos mensuales frente a los informes reportados y los productos entregados, sin embargo, la ejecución del contrato está por debajo del 12% a la fecha de la revisión. La ejecución presupuestal no es coherente con el avance en tiempo del proceso.

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.
- En general, la UAESP muestra un cumplimiento adecuado del procedimiento denominado *GAL-PC-15 V3 Proceso contratación etapa precontractual – UAESP*.
- En la auditoría al procedimiento administrativo sancionatorio, comunicada mediante memorando 20231100074263 del 29/06/2023, se observó el alto porcentaje de solicitudes en estado “devuelto” y “en revisión”, así como los tiempos extensos en la gestión de los procedimientos administrativos sancionatorios. Aunado a lo anterior, en el desarrollo de la presente auditoría, para el caso de tres contratos (UAESP-677-2021, UAESP-774-2020 y UAESP-LP-674-2021), se observó que hay tiempos muy extensos para encausar los presuntos incumplimientos, con varias devoluciones y reiteraciones, lo que sugiere una falta de impulso del trámite administrativo y debilidad en la coordinación, entendimiento y acuerdo entre las partes intervinientes.
- 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.
- En varios de los contratos auditados se evidenció una falta de congruencia entre la forma de pago definida en el contrato y la realidad en su ejecución, específicamente en cuanto al número de informes, certificados de cumplimiento y pagos efectuados, lo que sugiere debilidades en la estructuración de los contratos o una inadecuada sujeción a las cláusulas en su ejecución.
- Se evidenciaron debilidades en la conformación de los expedientes contractuales, en relación con los lineamientos de ley referidos por los entes líderes de la política de gestión documental.

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.	Todos los procesos.	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, al “Instructivo Gestión Contractual – Colombia Compra Eficiente” y a los lineamientos propios de la Entidad; particularmente los informes periódicos de ejecución, el plan de pagos, la evidencia de cumplimiento y su correspondiente factura, cuando aplique.
2.	Todos los procesos	Verificar por parte de la supervisión la completitud de la información que cargarán los contratistas en la plataforma de SECOP II y el correcto diligenciamiento de cada documento, conforme a las directrices establecidas por la entidad.
3.	Todos los Procesos	Se sugiere que al realizar el cargue de la documentación al SECOP y al ORFEO, sea debidamente nombrado cada uno de los archivos, de tal manera que permita su fácil identificación al momento de que la documentación sea requerida por alguien externo al proceso.
4.	Gestión de las comunicaciones	Realizar acciones para mitigar la fuga de conocimiento en la dependencia, especialmente en asuntos de contratación y supervisión, a través de estrategias que permitan conservar el conocimiento tácito y explícito.
5.	Gestión de las Comunicaciones	Verificar el cargue adecuado de la información, por parte del contratista a la plataforma del SECOP, para asegurar

No.	Proceso	Recomendación
		que tanto los informes de ejecución, cuentas de cobro, o facturas, correspondan efectivamente al contrato que se esté ejecutando.
6.	Gestión Integral de Residuos Sólidos/ Subdirección de aprovechamiento y Subdirección Administrativa y Financiera.	Realizar una supervisión de impulso de las solicitudes emitidas a la SAL, para la apertura de procesos administrativos, como la verificación permanente de su estado de avance.
7.	Subdirección de Asuntos legales	Considerar la inclusión en el plan de capacitación, lo concerniente al procedimiento para la solicitud de inicio del Procedimiento Administrativo Sancionatorio, con el fin de mejorar la presentación de la documentación por parte de los procesos a la SAL.
8	Subdirección Administrativa y Financiera	En la eventualidad de que no se requiera la expedición de Garantías para la ejecución de un contrato, se recomienda que sea más detallada o justificada en el documento precontractual.

8. Aprobación

Sandra Beatriz Alvarado Salcedo
Firmado digitalmente por Sandra Beatriz Alvarado Salcedo
Fecha: 2024.05.31 17:12:13 -05'00'

Jefe(a) de Oficina de Control Interno

Eduardo Ballesteros
Juan Botieret
Jimena G. L.
Angie Sofía López Flores

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

Fecha: 30 de mayo de 2024