

MEMORANDO

Al contestar, por favor cite el radicado:

No.: **20241100077483**

Página 1 de 1

Bogotá D.C., 25 de Septiembre de 2024

Para: DOLLY ÁRIAS CASAS
Subdirectora Administrativo y Financiero**MARY LILIANA RODRÍGUEZ CÉSPEDES**
Subdirectora de Asuntos Legales**De:** Oficina de Control Interno**Asunto:** Comunicación Informe de Auditoría - Seguimiento y verificación del registro de información en el SIDEAP y del cumplimiento de lineamientos del DASCD.

Respetadas Subdirectoras:

Un cordial saludo.

En cumplimiento del Plan de Auditoría sobre el seguimiento y verificación del registro de información en el SIDEAP y del cumplimiento de los lineamientos del DASCD, por medio del presente memorando, se les comunica el Informe de la Auditoría realizada.

Como resultado de la auditoría, se presentaron recomendaciones y sugerencias, respecto de las cuales queda a potestad y responsabilidad del área o proceso considerar la formulación de plan de mejoramiento. No obstante, se alienta a los responsables a que analicen la conveniencia de determinar acciones que contribuyan a la mejora continua de la Entidad.

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: 2024.09.26 17:36:14 -05'00"

SANDRA BEATRIZ ALVARADO SALCEDO

Jefe(a) de la 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.

Contenido

1.	Información general de la auditoría	3
2.	Desarrollo de la auditoría	4
2.1	Ámbito y contextualización de la auditoría.....	4
2.2	Marco normativo	5
2.3	Aspectos auditados y metodología aplicada.....	5
2.3.1	Aspectos auditados	5
2.3.2	Metodología aplicada	6
2.3.3	Elementos de la muestra estadística.....	7
2.4	Ejecución y particularidades de la auditoría.....	8
2.5	Descripción y análisis de los resultados de la auditoría.....	9
2.5.1	Verificación del cumplimiento de los aspectos auditados de la muestra para el personal de planta	9
2.5.2	Verificación del cumplimiento de los aspectos auditados de la muestra para los contratistas por prestación de servicios.....	11
2.5.3	Verificación del cumplimiento del registro de declaración de conflictos de intereses de los altos cargos	13
2.5.4	Verificación del cumplimiento de los reportes de información y certificaciones mensuales al DASCD.....	14
2.5.5	Verificación del cumplimiento de la vinculación de servidores y contratistas a los procesos en el Módulo de Plataforma Estratégica.....	15
3.	Conformidades y fortalezas, o aspectos positivos encontrados	16
4.	Observaciones	17
5.	Solicitud de corrección o acciones correctivas	17
6.	Conclusiones.....	17
7.	Recomendaciones.....	18
8.	Aprobación	19

Lista de Tablas

Tabla 1 – Información de la auditoría	3
Tabla 2 – Observaciones de la auditoría	17
Tabla 3 – Solicitud de correcciones o acciones correctivas	17
Tabla 4 – Recomendaciones por proceso	18

1. Información general de la auditoría

Tabla 1 – Información de la auditoría

Enfoque de la auditoría interna	Gestión de resultados y legal.
Informe	Seguimiento y verificación del registro de información en el SIDEAP y del cumplimiento de los lineamientos del DASCDC.
Proceso, procedimiento	La Subdirección Administrativa y Financiera (SAF) – Proceso de Gestión de Talento Humano (GTH) y la Subdirección de Asuntos Legales (SAL).
Responsable o auditados	La Subdirección Administrativa y Financiera (SAF) y la Subdirección de Asuntos Legales (SAL).
Objetivo	Realizar el seguimiento y verificación del registro de información en el Sistema de información Distrital del Empleo y la Administración Pública (SIDEAP), así como del cumplimiento de los lineamientos aplicables sobre la materia emitidos por el Departamento Administrativo del Servicio Civil Distrital (DASCDC), incluyendo la declaración de bienes y rentas y el registro de conflictos de intereses en el Sistema de Información y Gestión del Empleo Público (SIGEP).
Alcance	Seguimiento y verificación del registro de información en el SIDEAP y del cumplimiento de los lineamientos aplicables emitidos por el DASCDC, con reporte de información desde el 01/08/2023 al 31/07/2024.
Periodo de ejecución	Del 02/09/2024 al 30/09/2024.
Equipo auditor	Eduardo José Ballesteros Castro
Documentos analizados	Documentos – Criterio de auditoría: <ul style="list-style-type: none"> - Ley 190 de 1995, artículo 1. - Decreto 1083 del 26/05/2015 – Decreto Único Reglamentario del Sector de la Función Pública, artículos 2.2.17.10 y subsiguientes.

- Ley 2013 del 30/12/2019 - Principios de transparencia y publicación de declaraciones de bienes, rentas y conflictos de intereses.
- Circular externa 020 del 10/08/2017 del DASC.
- Circular externa 009 del 12/06//2024 del DASC.

Reportes generados por el SIDEAP y evidencias presentadas por parte de las dependencias auditadas:

- Verificación del registro de información en el SIDEAP y en el SIGEP para una muestra aleatoria de 32 de un total de 145, para el caso de servidores públicos.
- Verificación del registro de información en el SIDEAP y en el SIGEP para una muestra aleatoria de 38 hojas de vida de un total de 475, para el caso de contratistas de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión.
- Reporte del listado de hojas de vida validadas, generado por el SIDEAP.
- Reporte de los contratos vigentes, generado por el SIDEAP.
- Reporte del estado actual del usuario, generado por el SIDEAP.

2. Desarrollo de la auditoría

2.1 Ámbito y contextualización de la auditoría

La presente auditoría se efectuó en cumplimiento del Plan Anual de Auditorías, y tuvo como objetivo realizar el seguimiento y verificación del registro de información en el SIDEAP y del cumplimiento de los lineamientos del DASC.

Se precisa que este ejercicio de auditoría tuvo un enfoque tanto legal, según la normativa criterio de auditoría, así como de gestión de resultados, en cuanto a que se verificó la gestión de los procesos responsables (la SAF y la SAL) con relación al registro de información correspondiente.

2.2 Marco normativo

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

- Ley 190 del 06/06/1995 (“Por la cual se dictan normas tendientes a preservar la moralidad en la Administración Pública y se fijan disposiciones con el fin de erradicar la corrupción administrativa.”).
- Decreto 1083 del 26/05/2015 (Decreto Único Reglamentario del Sector de la Función Pública).
- Ley 2013 del 30/12/2019 (“Por medio del cual se busca garantizar el cumplimiento de los principios de transparencia y publicidad mediante la publicación de las declaraciones de bienes, renta y el registro de los conflictos de interés.”).
- Circular externa 009 del 12/06//2024 del DASC. (Lineamientos para presentar declaraciones SIDEAP y SIGEP).
- Circular externa 020 del 10/08/2017 del DASC (Registro de Hoja de Vida en el SIDEAP, y obligaciones de las entidades distritales respecto al reporte de información y certificación mensual de la información).
- Circular externa 009 del 07/03/2022 del DASC (Módulo de plataforma estratégica – SIDEAP).

2.3 Aspectos auditados y metodología aplicada

A continuación, se describen los aspectos auditados de acuerdo con los criterios definidos en el plan de la auditoría y en los papeles de trabajo, así como la metodología aplicada para efectuar el objetivo de la auditoría, y la toma de los elementos de la muestra estadística.

2.3.1 Aspectos auditados

Para realizar el seguimiento y verificación del registro de información en el SIDEAP y del cumplimiento de los lineamientos de DASC, que incluyen el registro de las declaraciones en el SIGEP, los aspectos auditados fueron los siguientes:

- Verificación del cumplimiento de la presentación oportuna del Formato Único de Hoja de Vida – Persona Natural del SIDEAP y sus soportes, diligenciado, validado y firmado.
- Verificación del cumplimiento de la presentación oportuna del Formulario Único de Declaración Juramentada de Bienes y Rentas y Actividad Económica Privada – Persona Natural del SIDEAP, diligenciado y firmado.
- Verificación del cumplimiento de la presentación oportuna del Formato de Declaración de Conflictos de Interés del SIDEAP. De este aspecto se confirmó de manera particular el cumplimiento por parte de los funcionarios que ejercen los altos cargos de la Entidad.
- Verificación del cumplimiento de la presentación oportuna de la Publicación Proactiva de la Declaración de Bienes y Rentas y Registro de Conflictos de Interés – Ley 2013 de 2019.
- Verificación de la presentación oportuna de los reportes mensuales de información al DASCD, tanto de los servidores públicos como de los contratistas de prestación de servicios, por parte tanto de jefe de Talento Humano como del responsable del área de contratación de la Entidad.
- Verificación de la vinculación de servidores y contratistas a los procesos y procedimientos incorporados en el Módulo de Plataforma Estratégica del SIDEAP.

Estos aspectos le aplican a la revisión de los expedientes tanto del personal de planta (expedientes físicos) como a los contratistas de prestación de servicios (expedientes electrónicos).

2.3.2 Metodología aplicada

La metodología aplicada para desarrollar la auditoría se describe a continuación:

- Se les solicitó a las dependencias auditadas la presentación de la base de datos con la información actualizada, con el corte definido en el alcance de la auditoría, de la relación del personal de planta y de los contratistas de prestación de servicios de la UAESP.
- Una vez recibidas las bases mencionadas en el punto anterior, se dio aplicación al formato denominado “ECM-FM-13 V1 Cálculo de la muestra”, para hacer la toma de

los elementos de la muestra estadística, aleatoria, simple y representativa del universo o población de los datos.

- De acuerdo con los elementos de la muestra estadística, se les requirió a las dependencias auditadas, el acceso a los expedientes y/o documentos correspondientes, y la coordinación para la realización de la visita en el sitio o de campo para efectuar las respectivas verificaciones, para los casos de los expedientes físicos.
- Se les solicitó a las dependencias auditadas la presentación de los siguientes reportes generados por el SIDEAP (el Reporte del estado actual del usuario, el Reporte de los contratos vigentes y el Reporte del listado de hojas de vida validadas). Asimismo, se les solicitó los reportes mensuales y las certificaciones de información presentados al DASCD, de los últimos doce meses, según el corte de información previsto en el alcance de la auditoría.
- Con la información relacionada anteriormente, se procedió a dar aplicación a los papeles de trabajo (verificación de los documentos tomados como muestra), al filtro de los reportes y al cruce de bases de datos para validar la información de documentos objeto de revisión y verificación.

2.3.3 Elementos de la muestra estadística

Con base en la metodología definida para esta auditoría, seguidamente se describe la aplicación del formato denominado “ECM-FM-13 V1 Cálculo de la muestra”, para la toma de los elementos de la muestra estadística, aleatoria, simple y representativa del universo (conjunto de todos los elementos o población de los datos).

En el formato en mención, se utiliza la fórmula para poblaciones finitas:

$$\frac{P * Q * Z^2 * N}{N * E^2 + Z^2 * P * Q}$$

Las variables y valores utilizados fueron los siguientes:

- n= Muestra óptima para población finita

- N= Tamaño de la Población. Corresponde al total de los elementos según las bases de datos presentadas.
- Z= Valor de la distribución normal estándar de acuerdo con el nivel de confianza. Para el ejercicio, se tomó un nivel de confianza del 95%, lo que corresponde a un valor de la constante de 1,96.
- E= Error de muestreo (precisión). Para el ejercicio, se tomó un error muestral aceptado del 6%.
- P= Proporción estimada. Como desviación estándar de tomó un valor de 4%.
- Q= 1-P

Con estos parámetros, se garantizó que los elementos que conforman la muestra estadística fueran representativos con respecto a su universo, para que así los resultados de las verificaciones, según el objetivo de la auditoría, guarden correspondencia y proporcionalidad con respecto de la generalidad y el estado real de los elementos del universo aplicable, lo cual proporciona un alto grado de confiabilidad y veracidad en las conclusiones de este ejercicio de auditoría.

De acuerdo con la base de datos presentada por la SAF, correspondiente al reporte de ingresos y retiros de los servidores públicos de la UAESP, de los **145** ítems, la fórmula arrojó una muestra representativa de **32** elementos.

De la misma forma, conforme a la base de datos presentada por la SAL, correspondiente al reporte de los contratistas de prestación de servicios de la UAESP, de los **475** ítems, la fórmula indicó una muestra representativa de **38** elementos.

2.4 Ejecución y particularidades de la auditoría

La ejecución de la auditoría y sus particularidades se mencionan sucintamente, así:

- El plan de auditoría se remitió a la dependencia auditada por medio del memorando con radicado 20241100070443 del 04/09/2024.
- El día 10/09/2024 se realizó la reunión de presentación y apertura de la auditoría, en la cual asistió el personal designado por parte de las dependencias SAL y SAF para atender la auditoría. En esta reunión se coordinó la entrega de información y la

programación para la realización de la visita en el sitio para la verificación de los expedientes físicos, específicamente para la revisión de los documentos de los servidores públicos / empleados de planta.

- El día 10/09/2024, mediante correo electrónico institucional, se solicitó la información requerida como insumo para la aplicación de los papeles de trabajo y las listas de verificación.
- La SAF presentó la información 11/09/2024; la SAL, por su parte, allegó la información en los días 13/09/2024 y el 19/09/2024.
- El día 20/09/2024, en el archivo de talento humano en las instalaciones de la UAESP, se realizó la visita en el sitio, junto con el apoyo de cuatro colaboradoras del área de Talento Humano.
- En general, se destaca la buena disposición y la colaboración del personal designado para atender la auditoría, tanto de la SAF como de la SAL; así como la facilitación en la entrega de la información, de manera completa y oportuna.
- Con los insumos mencionados, se procedió a dar aplicación a las listas de verificación y al diligenciamiento de los papeles de trabajo correspondientes.

2.5 Descripción y análisis de los resultados de la auditoría

De acuerdo con la aplicación de los papeles de trabajo de la auditoría y de las listas de verificación, a continuación, se exponen y analizan los resultados obtenidos:

2.5.1 Verificación del cumplimiento de los aspectos auditados de la muestra para el personal de planta

Para la muestra de los 32 registros del personal de planta, se realizó una visita en el sitio con el propósito de revisar en los expedientes físicos correspondientes, la verificación de los aspectos de la auditoría. El resultado de la aplicación de los papeles de trabajo se muestra a continuación:

PAPEL DE TRABAJO - AUDITORÍA SIDEAP					
Registro	Aspectos por auditar				Resultados de la verificación
ID	Hoja de vida diligenciada, validada y firmada	Declaración de Bienes y Rentas presentada y firmada	Declaración de Conflictos de Intereses presentada	Declaración Ley 2013 de 2019 presentada	Resultados de la verificación / Observaciones
63294340	Sí	Sí	Sí	Sí	Se verifica el cumplimiento de los aspectos auditados.
37548000	Sí	Sí	Sí	Sí	Se verifica el cumplimiento de los aspectos auditados.
1063274161	Sí	Sí	Sí	Sí	Se verifica el cumplimiento de los aspectos auditados.
51812531	Sí	Sí	Sí	Sí	Se verifica el cumplimiento de los aspectos auditados.
13920801	Sí	Sí	Sí	Sí	Se verifica el cumplimiento de los aspectos auditados.
79056849	No aplica	Sí	Sí	Sí	Se verifica el cumplimiento de los aspectos auditados.
1018438206	No aplica	Sí	Sí	Sí	Se verifica el cumplimiento de los aspectos auditados.
1118535719	No aplica	Sí	Sí	Sí	Se verifica el cumplimiento de los aspectos auditados.
2975559	No aplica	Sí	Sí	Sí	Se verifica el cumplimiento de los aspectos auditados.
52113872	Sí	Sí	Sí	Sí	Se verifica el cumplimiento de los aspectos auditados.
1016018088	No aplica	Sí	Sí	Sí	Se verifica el cumplimiento de los aspectos auditados.
79513726	Sí	Sí	Sí	Sí	Se verifica el cumplimiento de los aspectos auditados.
80173658	Sí	Sí	Sí	Sí	Se verifica el cumplimiento de los aspectos auditados.
59312623	Sí	Sí	Sí	Sí	Se verifica el cumplimiento de los aspectos auditados.
40036811	Sí	Sí	Sí	Sí	Se verifica el cumplimiento de los aspectos auditados.
1023888450	Sí	Sí	Sí	Sí	Se verifica el cumplimiento de los aspectos auditados.
80879761	Sí	Sí	Sí	Sí	Se verifica el cumplimiento de los aspectos auditados.
52270597	Sí	Sí	Sí	Sí	Se verifica el cumplimiento de los aspectos auditados.
35423057	Sí	Sí	Sí	Sí	Se verifica el cumplimiento de los aspectos auditados.
51557261	No aplica	Sí	Sí	Sí	Se verifica el cumplimiento de los aspectos auditados.
80437497	Sí	Sí	Sí	Sí	Se verifica el cumplimiento de los aspectos auditados.
80897407	Sí	Sí	Sí	Sí	Se verifica el cumplimiento de los aspectos auditados.
53160417	Sí	Sí	Sí	Sí	Se verifica el cumplimiento de los aspectos auditados.
11342542	Sí	Sí	Sí	Sí	Se verifica el cumplimiento de los aspectos auditados.
79452535	Sí	Sí	Sí	Sí	Se verifica el cumplimiento de los aspectos auditados.
1024464043	Sí	Sí	Sí	Sí	Se verifica el cumplimiento de los aspectos auditados.
63528358	Sí	Sí	Sí	Sí	Se verifica el cumplimiento de los aspectos auditados.
79503317	Sí	Sí	Sí	Sí	Se verifica el cumplimiento de los aspectos auditados.
79890393	Sí	Sí	Sí	Sí	Se verifica el cumplimiento de los aspectos auditados.
1013671354	Sí	Sí	Sí	Sí	Se verifica el cumplimiento de los aspectos auditados.
1013583381	Sí	Sí	Sí	Sí	Se verifica el cumplimiento de los aspectos auditados.
63543708	Sí	Sí	Sí	Sí	Se verifica el cumplimiento de los aspectos auditados.

(Tabla 1: Extracto del papel de trabajo aplicado para verificar los aspectos de la auditoría)

De acuerdo con los resultados de las verificaciones sobre cada aspecto auditado, los 32 registros presentaron un cumplimiento adecuado, así:

Cumplimiento de los Aspectos Auditados	Oportunidad	Presentación
Hoja de vida diligenciada, validada y firmada	100%	100%
Declaración de Bienes y Rentas presentada y firmada	100%	100%
Declaración de Conflictos de Intereses presentada	100%	100%
Declaración Ley 2013 de 2019 presentada	100%	100%

Según los resultados de la validación realizada, de la muestra aplicable (32 ítems), todos los ítems (100%) cumplieron con la totalidad de los aspectos auditados. La validación de las hojas de vida también guardó correspondencia con relación al Reporte de hojas de vida validadas generado por el SIDEAP. Asimismo, la validación de las Declaraciones de Conflictos de Intereses del SIDEAP se confirmaron cotejando la información junto con el reporte del SIDEAP denominado estado actual usuario.

2.5.2 Verificación del cumplimiento de los aspectos auditados de la muestra para los contratistas por prestación de servicios

Para la muestra de 38 registros de contratistas, se realizó la verificación de los aspectos de la auditoría, según papel de trabajo aplicado. Se hizo teniendo en cuenta la base de datos aportada por la SAL. El resultado de la aplicación de los papeles de trabajo se muestra a continuación:

PAPEL DE TRABAJO - AUDITORÍA SIDEAP					
Registro	Aspectos por auditar				Resultados de la verificación
ID Contrato	Hoja de vida diligenciada, validada y firmada	Declaración de Bienes y Rentas presentada y firmada	Declaración de Conflictos de Intereses presentada	Declaración Ley 2013 de 2019 presentada	Resultados de la verificación / Observaciones
UAESP-875-2023	Sí	Sí	Sí	Sí	Se verifica el cumplimiento de los aspectos auditados.
UAESP-969-2023	Sí	Sí	Sí	Sí	Se verifica el cumplimiento de los aspectos auditados.
UAESP-205-2024	Sí	Sí	Sí	Sí	Se verifica el cumplimiento de los aspectos auditados.
UAESP-143-2024	Sí	Sí	Sí	Sí	Se verifica el cumplimiento de los aspectos auditados.
UAESP-223-2024	Sí	Sí	Sí	Sí	Se verifica el cumplimiento de los aspectos auditados.
UAESP-053-2024	Sí	Sí	Sí	Sí	Se verifica el cumplimiento de los aspectos auditados.
UAESP-147-2024	Sí	Sí	Sí	Sí	Se verifica el cumplimiento de los aspectos auditados.
UAESP-924-2023	Sí	Sí	Sí	Sí	Se verifica el cumplimiento de los aspectos auditados.
UAESP-911-2023	Sí	Sí	Sí	Sí	Se verifica el cumplimiento de los aspectos auditados.
UAESP-805-2023	Sí	Sí	Sí	Sí	Se verifica el cumplimiento de los aspectos auditados.
UAESP-825-2023	Sí	Sí	Sí	Sí	Se verifica el cumplimiento de los aspectos auditados.
UAESP-748-2023	Sí	Sí	Sí	Sí	Se verifica el cumplimiento de los aspectos auditados.
UAESP-797-2023	Sí	Sí	Sí	Sí	Se verifica el cumplimiento de los aspectos auditados.

UAESP-023-2024	Sí	Sí	Sí	Sí	Se verifica el cumplimiento de los aspectos auditados.
UAESP-007-2024	Sí	Sí	Sí	Sí	Se verifica el cumplimiento de los aspectos auditados.
UAESP-780-2023	Sí	Sí	Sí	Sí	Se verifica el cumplimiento de los aspectos auditados.
UAESP-1001-2023	Sí	Observación	Sí	Sí	Se verifica el cumplimiento de los aspectos auditados. Sin embargo, se observa que, en el formulario de declaración de bienes y rentas, en el apartado en donde se indica el motivo de presentación, se selecciona erradamente la opción "Para tomar posesión".
UAESP-782-2023	Sí	Sí	Sí	Sí	Se verifica el cumplimiento de los aspectos auditados.
UAESP-981-2023	Sí	Sí	Sí	Sí	Se verifica el cumplimiento de los aspectos auditados.
UAESP-909-2023	Sí	Sí	Sí	Sí	Se verifica el cumplimiento de los aspectos auditados.
UAESP-113-2024	Sí	Sí	Sí	Sí	Se verifica el cumplimiento de los aspectos auditados.
UAESP-028-2024	Sí	Sí	Sí	Sí	Se verifica el cumplimiento de los aspectos auditados.
UAESP-120-2024	Sí	Sí	Sí	Sí	Se verifica el cumplimiento de los aspectos auditados.
UAESP-005-2024	Sí	Sí	Sí	Sí	Se verifica el cumplimiento de los aspectos auditados.
UAESP-743-2023	Sí	Sí	Sí	Sí	Se verifica el cumplimiento de los aspectos auditados.
UAESP-880-2023	Sí	Sí	Sí	Sí	Se verifica el cumplimiento de los aspectos auditados.
UAESP-826-2023	Sí	Observación	Sí	Sí	Se verifica el cumplimiento de los aspectos auditados. Sin embargo, se observa que, en el formulario de declaración de bienes y rentas, en el apartado en donde se indica el motivo de presentación, se selecciona erradamente la opción "Para tomar posesión".
UAESP-129-2024	Sí	Sí	Sí	Sí	Se verifica el cumplimiento de los aspectos auditados.
UAESP-1019-2023	Sí	Sí	Sí	Sí	Se verifica el cumplimiento de los aspectos auditados.
UAESP-923-2023	Sí	Sí	Sí	Sí	Se verifica el cumplimiento de los aspectos auditados.
UAESP-203-2024	Sí	Sí	Sí	Sí	Se verifica el cumplimiento de los aspectos auditados.
UAESP-073-2024	Sí	Sí	Sí	Sí	Se verifica el cumplimiento de los aspectos auditados.
UAESP-876-2023	Sí	Sí	Sí	Sí	Se verifica el cumplimiento de los aspectos auditados.
UAESP-042-2024	Sí	Sí	Sí	Sí	Se verifica el cumplimiento de los aspectos auditados.
UAESP-982-2023	Sí	Sí	Sí	Sí	Se verifica el cumplimiento de los aspectos auditados.
UAESP-012-2024	Sí	Sí	Sí	Sí	Se verifica el cumplimiento de los aspectos auditados.
UAESP-898-2023	Sí	Sí	Sí	Sí	Se verifica el cumplimiento de los aspectos auditados.
UAESP-188-2024	Sí	Sí	Sí	Sí	Se verifica el cumplimiento de los aspectos auditados.

(Tabla 2: Extracto del papel de trabajo aplicado para verificar los aspectos de la auditoría)

De acuerdo con los resultados de las verificaciones sobre cada aspecto auditado, los 38 registros presentaron un cumplimiento adecuado, así:

Cumplimiento de los Aspectos Auditados	Presentación
Hoja de vida diligenciada, validada y firmada	100%
Declaración de Bienes y Rentas presentada y firmada	100%
Declaración de Conflictos de Intereses presentada	100%
Declaración Ley 2013 de 2019 presentada	100%

Según los resultados de la validación realizada, de la muestra aplicable (38 ítems), todos los ítems cumplieron con la totalidad de los aspectos auditados. Solo se presentaron dos observaciones que no connotan ningún riesgo asociado ni tienen mayor repercusión, salvo la de informar al proceso para su conocimiento.

La validación de las hojas de vida también guardó correspondencia con relación al Reporte de hojas de vida validadas generado por el SIDEAP. Asimismo, la validación de las Declaraciones de Conflictos de Intereses del SIDEAP se confirmaron cotejando la información junto con el reporte del SIDEAP denominado estado actual usuario.

2.5.3 Verificación del cumplimiento del registro de declaración de conflictos de intereses de los altos cargos

Para la verificación del registro de Declaración de Conflicto de Intereses en el módulo correspondiente el en SIDEAP, específicamente para los directivos (Director, Subdirectores, Jefes de Oficina y asesores de la Entidad), se revisó directamente el registro en el archivo denominado Reporte del estado actual usuario, generado por el SIDEAP. A continuación, se muestra la información correspondiente:

ID	Nivel Jerárquico	Dependencia	Fecha de la última actualización de bienes y rentas	Último Año Gravable	Fecha de la última actualización de declaración general de conflicto de intereses
1063274161	Asesor	Oficina Asesora de Planeación	17/07/2024	2023	17/07/2024
1075658199	Asesor	Dirección General	29/07/2024	2023	29/07/2024
1098714348	Asesor	Dirección General	9/07/2024	2023	9/07/2024
13920801	Directivo	Subdirección de Disposición Final	30/07/2024	2023	30/07/2024
35423057	Asesor	Dirección General	9/07/2024	2023	9/07/2024
36755660	Directivo	Sub de Servicios Funerarios y Alumbrado Público	13/07/2024	2023	13/07/2024
37548000	Directivo	Subdirección de Asuntos Legales	22/07/2024	2023	22/07/2024
37860493	Directivo	Oficina de Control Interno	30/07/2024	2023	30/07/2024
51812531	Directivo	Subdirección Administrativa y Financiera	31/07/2024	2023	31/07/2024
52909661	Directivo	Subdirección de Aprovechamiento	28/07/2024	2023	28/07/2024
53074455	Asesor	Dirección General	8/08/2024	2023	8/08/2024
63294340	Directivo	Dirección General	16/07/2024	2023	16/07/2024
63528358	Directivo	Oficina de Control Disciplinario Interno	16/07/2024	2023	16/07/2024

74859350	Directivo	Subdirección de Recolección Barrido y Limpieza	2/09/2024	2023	2/09/2024
7633110	Asesor	Oficina Asesora de Comunicaciones y Relaciones Interinstitucionales	22/08/2024	2023	22/08/2024
98430146	Directivo	Oficina de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones	8/07/2024	2023	8/07/2024

(Tabla 3: Extracto del papel de trabajo aplicado para verificar los aspectos de la auditoría)

De acuerdo con el reporte del SIDEAP, todos los directivos y servidores con altos cargos de la Entidad han reportado tanto la declaración de conflicto de intereses como la declaración de bienes y rentas. Esto muestra el cumplimiento y oportunidad de la presentación de estas obligaciones, lo que es significativo y relevante en cuanto a la observancia de los principios de transparencia y publicidad, predicados en la Ley 2013 de 2019.

2.5.4 Verificación del cumplimiento de los reportes de información y certificaciones mensuales al DASCD

De acuerdo con las Circulares 001 del 11/01/2019, 006 del 02/03/2018, 003 del 31/01/2018 y 020 del 10/08/2017 del DASCD, en las que se establece la obligación de las entidades distritales respecto al reporte de información y certificación mensual de la información de novedades tanto de los servidores públicos como de los contratos de prestación de servicio vigentes (personas naturales), se solicitó a las dependencias auditadas, las respectivas evidencias de los reportes de los meses comprendidos entre agosto de 2023 y julio de 2024.

La SAF presentó los doce certificados solicitados. Se verificó que estos están diligenciados según el formato del SIDEAP y presentados con la oportunidad debida.

La SAL presentó los doce certificados solicitados. Se verifica que estos están diligenciados según el formato del SIDEAP, y presentados dentro del mes siguiente, y según lo justificado por el proceso mediante Memorando 20236000112903 del 27/09/2023.

2.5.5 Verificación del cumplimiento de la vinculación de servidores y contratistas a los procesos en el Módulo de Plataforma Estratégica

De acuerdo con la Circular Externa 009 del 07/03/2022 del DASCD, se debe avanzar en la asociación tanto los servidores como los contratistas a los procesos y procedimientos en los que participan.

De acuerdo con el reporte denominado “*REPORTE_Listado de usuarios con asociación procedimientos por entidad*”, generado por el SIDEAP, para el caso de los servidores, de la muestra de 32 elementos, 31 (correspondiente al 97%) se reportaron con registro de asociación en la Plataforma Estratégica. Sin embargo, se encontraron los siguientes registros desactualizados y/o incongruentes (Según la dependencia y el macroproceso/proceso/procedimiento):

#	Número de documento	Tipo de vinculación	Dependencia	Macroproceso / proceso / procedimiento
1	10544520	Empleado público	Oficina de Control Disciplinario Interno	- APOYO / Gestión Asuntos Legales / Atención de tutelas - APOYO / Gestión Asuntos Legales / Atención de procesos judiciales a favor y en contra de la entidad - APOYO / Gestión Asuntos Legales / Trámite de conciliaciones extrajudiciales en contra de la entidad
2	31976952	Empleado público	Subdirección de Recolección Barrido y Limpieza	- ESTRATEGICO / Direccionamiento Estratégico / Formulación y actualización del plan estratégico institucional - ESTRATEGICO / Gestión del conocimiento y la Innovación / Gestión de la información estadística - ESTRATEGICO / Gestión del Conocimiento / GCN-PC-01 Gestión del Conocimiento V2
3	1016031797	Empleado público	Subdirección de Asuntos Legales	- MISIONAL / Gestión Integral de Residuos Sólidos / PLANEACIÓN Y SEGUIMIENTO A LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN SOCIAL EN EL ÁREA DE INFLUENCIA DEL PARQUE DE INNOVACIÓN DOÑA JUANA - PIDJ
4	7212879	Empleado público	Oficina de Control Disciplinario Interno	- APOYO / Gestión Asuntos Legales / PC-01 Disciplinario ordinario V5 - APOYO / Gestión Asuntos Legales / PC-12 Disciplinario Verbal V1
5	79308612	Empleado público	Oficina de Control Interno	- APOYO / Gestión del Talento Humano / Liquidación de Nómina, seguridad social, parafiscales y pago de cesantías.
6	79422051	Empleado público	Subdirección de Recolección Barrido y Limpieza	- EVALUACION / Gestión de Evaluación y Mejora / Planes de Mejoramiento - EVALUACION / Gestión de Evaluación y Mejora / Auditorías Internas
7	79877861	Empleado público	Oficina de Control Disciplinario Interno	- APOYO / Gestión Asuntos Legales / Atención de tutelas - APOYO / Gestión Asuntos Legales / Atención de procesos judiciales a favor y en contra de la entidad
8	80726564	Empleado público	Subdirección de Asuntos Legales	- APOYO / Gestión Financiera / Programación Presupuestal - APOYO / Gestión Financiera / Ejecución Presupuestal - APOYO / Gestión Financiera / Modificación Presupuestal

(Tabla 4: Extracto del filtro del “REPORTE_Listado de usuarios con asociación procedimientos”)

En cuanto a los contratistas, se precisa que el reporte solo muestra los contratos vigentes, correspondiente a 11 de los 38 elementos de la muestra. De estos 11 elementos, 6 (54,54%) contaron con ese registro, y los 5 restantes (45,45%) no registraron asociación en dicho Módulo. Asimismo, según el Reporte de listado de

usuarios con asociación de procedimientos, se observó que 25 contratistas no registraron asociación a Macroproceso /proceso / procedimiento.

#	Número de documento	Tipo de vinculación
1	1001167443	Contratista
2	1007320554	Contratista
3	1010160872	Contratista
4	1016030739	Contratista
5	1016062898	Contratista
6	10162404	Contratista
7	1018418331	Contratista
8	1019099482	Contratista
9	1044431491	Contratista
10	1049649290	Contratista
11	1067849692	Contratista
12	1075303614	Contratista
13	1090374032	Contratista
14	21104225	Contratista
15	36275348	Contratista
16	37862998	Contratista
17	39792570	Contratista
18	52265440	Contratista
19	63494524	Contratista
20	80014213	Contratista
21	80153491	Contratista
22	91277436	Contratista
23	91279333	Contratista
24	91519945	Contratista
25	91523921	Contratista

(Tabla 5: Extracto del filtro del “REPORTE_Listado de usuarios con asociación procedimientos”)

3. Conformidades y fortalezas, o aspectos positivos encontrados

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

- Con respecto al registro de información en el SIDEAP y en el SIGEP para el personal de planta de la Entidad, se encontró un cumplimiento adecuado de los aspectos auditados. La dependencia auditada (SAF) mostró el aseguramiento frente al cumplimiento de estas obligaciones.
- Con relación al registro de información en el SIDEAP y en el SIGEP para los contratistas de prestación de servicios de la Entidad, se verificó el cumplimiento apropiado de los aspectos auditados. La dependencia auditada (SAL) evidenció el aseguramiento frente al cumplimiento de estas obligaciones.

- Con relación al registro de la declaración de conflictos de intereses y declaración de bienes y rentas, se verificó el reporte de todos los directivos y servidores con altos cargos de la Entidad. Esto muestra la observancia de los principios de transparencia y publicidad, establecidos en la Ley 2013 de 2019.
- Se evidenció que la UAESP cumple con la presentación de los reportes mensuales de información al DASCD tanto de personal de planta como los contratistas por prestación de servicios.

4. Observaciones

De acuerdo con las verificaciones realizadas, no se presentó ninguna observación.

Tabla 2 – Observaciones de la auditoría

No.	Proceso	Descripción de la observación
N/A	No aplica.	No aplica.

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	No aplica.	No aplica.	No aplica.

6. Conclusiones

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

- La Entidad continúa asegurando el debido diligenciamiento y presentación del registro de información en el SIDEAP y en el SIGEP, por parte tanto de los servidores públicos como por contratistas de prestación de servicios de personas naturales (formato único de Hoja de vida, formulario único de Declaración de bienes y rentas, formato de Declaración de Conflictos de interés y la publicación proactiva de Declaración de bienes y rentas y registro de conflictos de interés).

- Para el caso de los directivos y altos cargos de la Entidad, se verificó que todos han cumplido con el deber de presentar el diligenciamiento de la declaración de bienes y rentas y la declaración de conflictos de intereses. Esto indica un cumplimiento adecuado de los principios de transparencia y publicidad en la Entidad.
- La Entidad viene cumpliendo con el reporte mensual de información al SIDEAP, según el formato destinado para ello.
- En cuanto a la asociación a los procesos y procedimientos en la Plataforma Estratégica del SIDEAP, se encontró un cumplimiento adecuado para el caso de los servidores. Para el caso de los contratistas, se observó un cumplimiento del 54,54% de los elementos verificables.

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 de Talento Humano	Documentar las acciones que den cuenta del cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 2.2.16.6 del Decreto 1083 de 2015, el cual establece que “El jefe de la unidad de personal, por lo menos una vez semestralmente, verificará la veracidad del contenido de las declaraciones e informes, mediante sistema de muestreo o selección al azar.”.
2	Gestión de Talento Humano	Actualizar la información relacionada con la asociación de los procesos y procedimientos en los que participan los servidores de la Entidad, particularmente de los servidores con ID 10544520, 31976952, 1016031797, 7212879, 79308612, 79422051, 79877861 y 80726564, en la Plataforma Estratégica del SIDEAP. Asimismo, garantizar

No.	Proceso	Recomendación
		que, ante los movimientos de personal, esta información se mantenga actualizada.
3	Gestión de Asuntos Legales	Teniendo en cuenta las recomendaciones dadas en la auditoría de la vigencia 2023, coordinar, junto con la Oficina Asesora de Planeación, las acciones tendientes a dar cumplimiento a lo dispuesto en la Circular externa 009 del 07/03/2022 del DASCOD, con el fin de asegurar la debida actualización de la información relacionada con la asociación de los procesos y procedimientos en los que participan los contratistas de la Entidad. En particular de los 25 contratistas relacionados en la Tabla 5 del punto 2.5.5. del presente informe.

8. Aprobación

Sandra Beatriz Alvarado Salcedo

Firmado digitalmente por Sandra Beatriz Alvarado Salcedo
Fecha: 2024.09.26 18:53:07 -05'00'

Jefe(a) de Oficina de Control Interno

Eduardo Ballesteros

Auditor

Fecha: 25 de septiembre de 2024.