

MEMORANDO



Al contestar, por favor cite el radicado:

No.: **20241100074613**

Página 1 de 1

Bogotá D.C., 13 de Septiembre de 2024

PARA: **MARILEN ARIADNA RODRÍGUEZ VERDUGO**
Subdirección de Aprovechamiento

DOLLY ARIAS CASAS
Subdirección Administrativa y Financiera

DE: **OFICINA DE CONTROL INTERNO**

ASUNTO: Resultado Auditoría de contratos de suministro No. UAESP-680-2021 y 681-2021 celebrado entre la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos UAESP y el consorcio I&I UAESP

En cumplimiento del Plan de Auditoría del asunto, cuyo objetivo es “Verificar el ingreso físico y aseguramiento de los bienes adquiridos en virtud del contrato UAESP-680-2021 y 681-2021 y sus posteriores modificaciones” por medio del presente memorando, se comunica el resultado de la Auditoría Realizada.

Teniendo en cuenta los resultados y conforme al procedimiento ECM-PC-03 V10 – Planes de Mejoramiento, para el caso de las observaciones, los responsables de proceso deben remitir las acciones propuestas en el respectivo formato y con su análisis de causas, antes de los 10 días hábiles siguientes a la radicación del informe

Cordialmente,

Sandra Beatriz Alvarado Salcedo
Firmado digitalmente por Sandra Beatriz Alvarado Salcedo
Fecha: 2024.09.13 20:39:02 -05'00'

SANDRA BEATRIZ ALVARADO SALCEDO

Jefe Oficina de Control Interno

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

Anexos: Plan de Auditoría (1 archivo virtual)

Elaboró: – Ligia M. Velandia León PE - OCI – Luz Stella Cañón PU-OCI

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

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

CONTENIDO

1.	INFORMACIÓN GENERAL DE LA AUDITORIA	4
2.	DESARROLLO DE LA AUDITORIA	5
2.1	VERIFICACION CONTABLE	5
2.2	VERIFICACION FISICA DE INVENTARIO EN SITIO CONTRATO 680 - 2021	8
2.2.1	Compactadoras:	9
2.2.2	Bandas de selección	9
2.2.3	Molinos para plástico semirrígido	10
2.2.4	Molinos para plástico rígido	11
2.2.5	Aglutinadora	12
2.2.6	Mezcladora industrial	12
2.2.7	Línea de lavado	13
2.2.8	Extrusora peletizadora	13
2.2.9	Extrusora	14
2.2.10	Chiller	14
2.2.11	Compresor de aire portátil	14
2.2.12	Montacarga mecánico	15
2.2.13	Apiladora manual	15
2.2.14	Estibador manual	16
2.2.15	PTAR	16
2.3	VERIFICACION FISICA DE INVENTARIO EN SITIO CONTRATO 681- 2021	20
2.3.1	Báscula camionera	20
2.3.2	Báscula industrial	21
2.3.3	Báscula digital	22

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

2.3.4	Báscula digital 1.5 TON	23
2.4	OTROS ASPECTOS ENCONTRADOS	23
2.5	SOLICITUD DE MODIFICACION UAESP-680 2023 – Adición 2.....	25
3.	POLIZA DE SEGUROS MAQUINARIA	25
4.	CONFORMIDADES Y FORTALEZAS, O ASPECTOS POSITIVOS ENCONTRADOS ...	26
5.	OBSERVACIONES.....	26
6.	SOLICITUD DE CORRECCCIÓN O ACCIONES CORRECTIVAS	27
7.	CONCLUSIONES.....	27
8.	RECOMENDACIONES.....	28
9.	APROBACIÓN.....	29

Lista de Tablas

Tabla 1-	Información de la auditoria	4
Tabla 2	Objetos contractuales	5
Tabla 3	Entradas al Almacén.....	6
Tabla 4	Salidas Almacén	7
Tabla 5 -	Observaciones de la auditoría	26
Tabla 6 –	Solicitud de Correcciones o Acciones Correctivas.....	27
Tabla 7 -	Recomendaciones por proceso	28
Ilustración 1-	Listado compactadoras - lote 1	9
Ilustración 2 -	Listado bandas de selección - lote 1	10
Ilustración 3 -	Listado molinos para plástico semirrígido - lote 1.....	11
Ilustración 4 -	Listado molino para plástico rígido - lote 1	12
Ilustración 5 -	Listado aglutinadora - lote 1	12
Ilustración 6 -	Listado mezcladoras industriales - lote 1.....	13

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Ilustración 7 - Listado líneas de lavado - lote 1	13
Ilustración 8 - Listado extrusora peletizadora - lote 1	13
Ilustración 9 - Listado extrusora - lote 1	14
Ilustración 10 - Listado chiller - lote 1	14
Ilustración 11 - Listado compresores aire portátil - lote 1.....	15
Ilustración 12 - Listado montacarga mecánico – lote 1.....	15
Ilustración 13 - Listado afiladores manuales - lote 1	16
Ilustración 14 - Listado estibadores manuales - lote 1	16
Ilustración 15 - Listado PTAR - lote 1	17
Ilustración 16 - Listado básculas camioneras - lote 2	21
Ilustración 17 - Listado básculas industriales - lote 2.....	21
Ilustración 18 - Listado básculas digitales - lote 2.....	22
Ilustración 19 - Listado básculas digitales 1.5Ton - lote 2.....	23

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA AUDITORIA

Tabla 1- Información de la auditoria

ENFOQUE DE LA AUDITORIA INTERNA	GESTIÓN Y RESULTADOS ANÁLISIS FINANCIERO Y CONTABLE
INFORME	Auditoría sobre adquisición y suministro Inventarios contrato N° 680 y 681 del 2021
PROCESO, PROCEDIMIENTO	Subdirección Administrativa y Financiera proceso de Apoyo logístico Subdirección de Aprovechamiento
RESPONSABLE O AUDITADOS	Subdirector SAF Subdirector Aprovechamiento
OBJETIVO	Verificar el ingreso físico y aseguramiento de los bienes adquiridos en virtud del contrato UAESP-680-2021 y sus posteriores modificaciones.
ALCANCE	Entradas y custodia de bienes muebles Contrato UAESP-680-2021
PERIODO DE EJECUCIÓN	Del 23 de agosto al 05 de septiembre del 2024
EQUIPO AUDITOR	Ligia Marlén Velandia León Luz Stella Cañón Hernández Sandra Beatriz Alvarado
DOCUMENTACIÓN ANALIZADA	<ul style="list-style-type: none"> • GALO-PCAMI-03-V5 Administración de inventarios • GALO-PC-01-V6 Almacén Ingreso • Contrato UAESP-680-2021y sus modificaciones • Contrato UAESP -681-2021 • Inventario General UAESP • Entradas y salidas módulo inventarios • Libros Auxiliares de contabilidad • Pólizas contrato

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

2. DESARROLLO DE LA AUDITORIA

- Se remitió el plan de Auditoría mediante el memorando N° 20241100066933 del 26 de agosto del 2024.
- Se realizó visita el día 29 de agosto a las bodegas de María Paz, en donde se encuentran ubicados los bienes objeto de los contratos auditados, con el acompañamiento de los funcionarios de la Subdirección de Aprovechamiento y el responsable del almacén.
- Se realizaron reuniones con el almacenista y se verificaron los soportes contables de los movimientos del inventario.

2.1 VERIFICACION CONTABLE

En virtud de los contratos UAESP N° 680 y 681 del 2021 cuyos objetos contractuales y adiciones se describen a continuación, se procedió a revisar los ingresos de la maquinaria al inventario general de la entidad, y se encontraron los siguientes resultados:

Tabla 2 Objetos contractuales

Contrato	Objeto	Valor y Fecha
680	Adquisición, suministro e instalación de maquinaria, equipos y elementos requeridos para la dotación de plantas de tratamiento de materiales aprovechables posconsumo lote 1	\$4.472.329.711 Fecha de Suscripción: Diciembre 2021
681	Adquisición, suministro e instalación de maquinaria, equipos y elementos requeridos para la dotación de plantas de tratamiento de materiales aprovechables posconsumo lote 2.	\$1.460.239.215 Fecha de Suscripción: Diciembre 2021
Adición 1 680	Adición y prórroga al contrato UAESP 680 de 2021 "Adquisición, suministro e instalación de maquinaria, equipos y elementos requeridos para la dotación de plantas de tratamiento de materiales aprovechables posconsumo lote 1". (Adecuaciones en base en concreto, hidráulicas, modificación de tableros eléctricos y asesoría a 9 puntos satélites de la UAESP)	\$ 68.414.005 Fecha: Junio 2023

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Adición 2 680	Complementar y robustecer la infraestructura eléctrica de las bodegas "María Paz". Con base en la necesidad de satisfacer el alcance del contrato de suministro No. UAESP-680 de 2021	\$ 402.563.233 Fecha: Octubre 2023
Adición 1 681	Adquisición, suministro e instalación de maquinaria, equipos y elementos requeridos para la dotación de plantas de tratamiento de materiales aprovechables posconsumo lote 2. (Adecuación que debe realizarse para la instalación de las básculas camioneras en los predios de Mochuelo Bajo y el complejo de bodegas de María Paz)	\$ 136.826.841 Fecha: Diciembre 2022
Total Contratos proyecto planta de tratamiento		\$6.540.373.005

Fuente: Información SECOP

Revisado el sistema contable Si capital módulo de Inventarios, se encontraron dos entradas al almacén relacionadas con los citados contratos, en donde ingresaron maquinaria, básculas y herramientas.

Tabla 3 Entradas al Almacén

Nº de ingreso	Descripción	Valor
Entrada Nº 68 del 30/11/2022	ingreso de maquinaria contrato uaesp-680-2021	\$4,472,329,711
Entrada Nº 69 del 30/11/2022	Ingreso bienes contrato uaesp-681-2021	\$1,460,239,215

Fuente: Contabilidad Si capital

Como se puede observar, el valor de los ingresos de las maquinarias entradas al inventario general, coincide con el valor de los contratos 680 y 681 suscritos para la adquisición de estas.

Sin embargo, conforme al objeto contractual de la modificación Nº 02 del 31/10/2023 se observa la adquisición de suministros y elementos adquiridos con la finalidad de complementar y robustecer la infraestructura eléctrica de las bodegas "María Paz". Con base en la necesidad de satisfacer el alcance del contrato de suministro No. UAESP-680 de 2021. Adición que se suscribió por valor de \$402.563.233. pero a la fecha, los materiales y elementos descritos en

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

la adición no fueron incluidos en el inventario de la UAESP, pues no se encontró ningún registro en el inventario general.

Por otra parte, se verificó el registro contable de las salidas del almacén de las cuentas donde se registraron los inventarios de las maquinarias adquiridas y se evidenció lo siguiente:

Tabla 4 Salidas Almacén

Código Contable	Detalle	Valor Entradas Almacén	Valor Salidas Almacén
16350111	Accesorios	4.398.030.276	\$878.031.630
16350502	Terrestre	74.299.435	0
16350103	Básculas	1.460.239.215	\$70.941.437

Fuente: Contabilidad Si capital

Verificado los soportes de las salidas realizadas el 30 de junio del 2023, se evidenció que 7 compactadoras, 7 bandas de selección, 7 molinos para plásticos y 7 básculas fueron entregadas a las asociaciones de recicladores registrándolas en la contabilidad a la cuenta del gasto código 55070606 “Asignación para recicladores” por un valor de \$948.763.067

De lo anterior, cabe mencionar que en el marco de los contratos objeto de auditoria se evidenciaron los siguientes aspectos:

- ✓ De la maquinaria comprada inicialmente, entregaron parte de la maquinaria adquirida mediante los recursos del presupuesto de inversión a las asociaciones de recicladores en virtud de la resolución 843 de 2022 un total de 11 kits compuestos cada kit por: 1 compactadora, 1 banda de selección, 1 molino para plástico semirrígido, 1 báscula digital.
- ✓ Revisada la información de salidas de almacén descritas en la tabla anterior, se pudo observar que el registro de salidas de bienes está por valor de \$\$948.763.067 en junio del año 2023, correspondiente sólo a 7 kits.

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

- ✓ Los mencionados contratos se suscribieron el año 2021 con un plazo inicial de 06 meses; a la fecha el contrato 680 no se ha terminado y por el contrario, presenta dos adiciones por valor de \$470.977.238 realizadas en los meses de junio y octubre de 2023.
- ✓ Actualmente la maquinaria adquirida para estos contratos y que está en poder de la UAESP, se encuentra en las bodegas de María Paz sin prestar ningún uso y expuesta al deterioro, afectando el cumplimiento de los objetivos del proyecto y por ende el registro contable de la depreciación.

2.2 VERIFICACION FISICA DE INVENTARIO EN SITIO CONTRATO 680 - 2021

Con el listado de equipos contrato de suministro No. UAESP 680-2021 lote 1 con sus componentes, la Oficina de Control Interno -OCI, procedió a verificar uno a uno con los soportes de contratos y anexos publicados en SECOP, encontrando que todo correspondió con lo descrito.

Posteriormente se realizó visita en sitio en las bodegas de María Paz con los listados de inventario tanto el contrato 680 como del 681 se pudo evidenciar lo siguiente:

- ✓ El inventario corresponde con lo descrito por parte del Proceso de Apoyo Logístico en cuanto a lo que se encontró en el sitio y a lo informado por la subdirección de aprovechamiento sobre la entrega de los 11 kits a las asociaciones de recicladores.
- ✓ Se evidenció que algunos números de placas del activo se encontraban replicadas en partes de la misma máquina, sin embargo, en otros casos esta marcación no se encontraba replicada, como fue el caso de algunos motores que hacen parte de la máquina principal.
- ✓ Las básculas vienen unidas a un tablero, ambos identificados con los mismos códigos; sin embargo, se encontró que, en la mayoría de los casos, los tableros se encuentran cruzados entre máquinas, lo cual no coincide con el código correspondiente.
- ✓ Se encontraron físicamente en las bodegas, en su totalidad (28) activos que corresponden al contrato 680 y (16) que corresponden al contrato 681. Los activos encontrados fueron:

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

2.2.1 Compactadoras:

Según el anexo del contrato son 12 descritas así:

LISTADO DE EQUIPOS CONTRATO DE SUMINISTRO N° UAESP 680-2021 LOTE 1 CON SUS COMPONENTES

ITEM	EQUIPO	MODELO	CODIGO	Serial N°	SERIE UAESP	CONTEO FISICO	BODEGA	OBSERVACION OCI
1	COMPACTADORAS	PH-20T	CI&I-680-001	001	29783			28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito compactadora.
			CI&I-680-001	002	29784			28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito compactadora.
			CI&I-680-001	003	29785			28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito compactadora.
			CI&I-680-001	004	29786			28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito compactadora.
			CI&I-680-001	005	29787			28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito compactadora.
			CI&I-680-001	006	29788			28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito compactadora.
			CI&I-680-001	007	29789			28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito compactadora.
			CI&I-680-001	008	29790			28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito compactadora.
			CI&I-680-001	009	29791			28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito compactadora.
			CI&I-680-001	010	29792	X	8	28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 son 12 compactadoras. 29/08/2024: Se encontró compactadora.
			CI&I-680-001	011	29793			28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito compactadora.
			CI&I-680-001	012	29794			28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito compactadora.

Ilustración 1- Listado compactadoras - lote 1

De las 12 compactadoras descritas en el contrato 680, se encontró una (1) de activo 29792 en la bodega 8 de María Paz, el resto corresponde a los 11 kit de las asociaciones.

2.2.2 Bandas de selección

Según el anexo del contrato son 15 bandas de selección descritas así:

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

LISTADO DE EQUIPOS CONTRATO DE SUMINISTRO N° UAESP 680-2021 LOTE 1 CON SUS COMPONENTES

2	BANDAS DE SELECCIÓN	TBS-100	Ci&I-680-002	001	29795			28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito bandas de selección.
			Ci&I-680-002	002	29796			28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito bandas de selección.
			Ci&I-680-002	003	29797			28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito bandas de selección.
			Ci&I-680-002	004	29798			28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito bandas de selección.
			Ci&I-680-002	005	29799			28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito bandas de selección.
			Ci&I-680-002	006	29800			28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito bandas de selección.
			Ci&I-680-002	007	29801			28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito bandas de selección.
			Ci&I-680-002	008	29802			28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito bandas de selección.
			Ci&I-680-002	009	29803			28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito bandas de selección.
			Ci&I-680-002	010	29804			28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito bandas de selección.
			Ci&I-680-002	011	29805			28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito bandas de selección.
			Ci&I-680-002	012	29806	X	2	28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito bandas de selección. 29/08/2024: Se encontró banda de selección y placa de motor 29806
			Ci&I-680-002	013	29807	X	4	28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito bandas de selección.. 29/08/2024: Se encontró banda de selección y placa de motor 29809
			Ci&I-680-002	014	29808	X	4	28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito bandas de selección. 29/08/2024: se encontró banda de selección y placa de motor 807
			Ci&I-680-002	015	29809	X	4	28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito bandas de selección. 29/08/2024: se encontró banda de selección y placa de motor 808

Ilustración 2 -Listado bandas de selección - lote 1

De las 15 bandas de selección descritas en el contrato 680, se encontraron cuatro (4) de activos 29806,29807,29808,29809 en las bodegas 2 y 4 respectivamente; el resto corresponde a los 11 kit de las asociaciones.

2.2.3 Molinos para plástico semirrígido

Según el anexo del contrato son 13 molinos para plástico semirrígido descritos así:

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

LISTADO DE EQUIPOS CONTRATO DE SUMINISTRO N° UAESP 680-2021 LOTE 1 CON SUS COMPONENTES								
ITEM	EQUIPO	MODELO	CODIGO	Serial N°	SERIE UAESP	CONTEO FISICO	BODEGA	OBSERVACION OCI
3	MOLINOS PARA PLASTICO SEMIRRIGIDO	MPS-200	CI&I-680-003	001	29810			28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito molinos para plástico semirrigido
			CI&I-680-003	002	29811			28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito molinos para plástico semirrigido
			CI&I-680-003	003	29812			28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito molinos para plástico semirrigido
			CI&I-680-003	004	29813			28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito molinos para plástico semirrigido
			CI&I-680-003	005	29814			28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito molinos para plástico semirrigido
			CI&I-680-003	006	29815			28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito molinos para plástico semirrigido
			CI&I-680-003	007	29816			28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito molinos para plástico semirrigido
			CI&I-680-003	008	29817			28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito molinos para plástico semirrigido
			CI&I-680-003	009	29818			28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito molinos para plástico semirrigido
			CI&I-680-003	010	29819			28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito molinos para plástico semirrigido
			CI&I-680-003	011	29820			28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito molinos para plástico semirrigido
			CI&I-680-003	012	29821	X	8	28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito molinos para plástico semirrigido. 29/08/2024: se encontró molino para plástico semiduro.
			CI&I-680-003	013	29822	X	8	28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito molinos para plástico semirrigido. 29/08/2024: se encontró molino para plástico semiduro.

Ilustración 3 - Listado molinos para plástico semirrigido - lote 1

De los 13 molinos para plástico semirrigidos descritos en el contrato 680, se encontraron dos (2) máquinas de activos 29821,29822 en la bodega 8 del centro de María Paz, el resto corresponde a los 11 kit de las asociaciones

2.2.4 Molinos para plástico rígido

Según el anexo del contrato es un molino para plástico rígido el cual se describe así:

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

LISTADO DE EQUIPOS CONTRATO DE SUMINISTRO N° UAESP 680-2021 LOTE 1 CON SUS COMPONENTES

ITEM	EQUIPO	MODELO	CODIGO	Serial N°	SERIE UAESP	CONTEO FISICO	BODEGA	OBSERVACION OCI
4	MOLINOS PARA PLÁSTICO RÍGIDO	MPR-200	CI&I-680-004	001	29823	X	8	28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito molinos para plástico rígido. 29/08/2024: se encontró molino para plástico rígido, el motor no tiene placa .

Ilustración 4 - Listado molino para plástico rígido - lote 1

Del molino para plástico rígidos descrito en el contrato 680, se encontró uno (1) de activo 29823 en la bodega 8 del centro de María Paz, el motor del molino no tiene placa de activo.

2.2.5 Aglutinadora

Según el anexo del contrato 680 es una aglutinadora el cual se describe así:

LISTADO DE EQUIPOS CONTRATO DE SUMINISTRO N° UAESP 680-2021 LOTE 1 CON SUS COMPONENTES

ITEM	EQUIPO	MODELO	CODIGO	Serial N°	SERIE UAESP	CONTEO FISICO	BODEGA	OBSERVACION OCI
5	AGLUTINADORA	AP-200	CI&I-680-005	001	29826	X	8	28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito máquina aglutinadora. 29/08/2024: se encontró aglutinadora.

Ilustración 5 - Listado aglutinadora - lote 1

De la máquina aglutinadora descrita en el contrato 680, se encontró una (1) de activo 29826 en la bodega 8 del centro de María Paz.

2.2.6 Mezcladora industrial

Según el anexo del contrato 680 son dos (2) mezcladoras industriales la cual se describen así:

LISTADO DE EQUIPOS CONTRATO DE SUMINISTRO N° UAESP 680-2021 LOTE 1 CON SUS COMPONENTES

ITEM	EQUIPO	MODELO	CODIGO	Serial N°	SERIE UAESP	CONTEO FISICO	BODEGA	OBSERVACION OCI
6	MEZCLADORA INDUSTRIAL	MI-1000	CI&I-680-006	001	29824	X	9	28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito mezcladora industrial. 29/08/2024: se encontró mezcladora industrial.
			CI&I-680-006	002	29825	X	11	28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito mezcladora industrial. 29/08/2024: se encontró mezcladora industrial.

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Ilustración 6 - Listado mezcladoras industriales - lote 1

De lo descrito en el contrato 680 dos (2) máquinas mezcladoras industriales, se encontraron las dos máquinas con activos 29824 y 29825 en las bodegas 9 y 11 del centro de María Paz respectivamente.

2.2.7 Línea de lavado

Según el anexo del contrato 680 son dos (2) líneas de lavado las cuales se describen así:

LISTADO DE EQUIPOS CONTRATO DE SUMINISTRO N° UAESP 680-2021 LOTE 1 CON SUS COMPONENTES								
ITEM	EQUIPO	MODELO	CODIGO	Serial N°	SERIE UAESP	CONTEO FISICO	BODEGA	OBSERVACION OCI
7	LINEA DE LAVADO	LV-200	CI&I-680-007A	001	29829	X	11	28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito línea de lavado y secado. 29/08/2024: se encontró línea de lavado
		LV-200	CI&I-680-007A	002	29830	X	10	28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito línea de lavado y secado. 29/08/2024: se encontró línea de lavado

Ilustración 7 - Listado líneas de lavado - lote 1

De lo descrito en el contrato 680 dos (2) líneas de lavado, se encontraron las dos máquinas con activos 29829 y 29830 en las bodegas 10 y 11 del centro de María Paz respectivamente.

2.2.8 Extrusora peletizadora

Según el anexo del contrato 680 son dos (2) extrusoras peletizadoras las cuales se describen así:

LISTADO DE EQUIPOS CONTRATO DE SUMINISTRO N° UAESP 680-2021 LOTE 1 CON SUS COMPONENTES								
ITEM	EQUIPO	MODELO	CODIGO	Serial N°	SERIE UAESP	CONTEO FISICO	BODEGA	OBSERVACION OCI
8	EXTRUSORA PELETIZADORA	EP-150	CI&I-680-008	001	29833	X	9	28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito extrusora peletizadora 29/08/2024: se encontró extrusora peletizada
				002	29834	X	9	28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito extrusora peletizadora 29/08/2024: se encontró extrusora peletizada , el motor tiene placa 29934

Ilustración 8 - Listado extrusora peletizadora - lote 1

De lo descrito en el contrato 680 son dos (2) extrusoras peletizadoras, se encontraron las dos máquinas con activos 29833 y 29834 en la bodega 9 del centro de María Paz.

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

2.2.9 Extrusora

Según el anexo del contrato 680 son dos (2) extrusoras las cuales se describen así:

LISTADO DE EQUIPOS CONTRATO DE SUMINISTRO N° UAESP 680-2021 LOTE 1 CON SUS COMPONENTES								
ITEM	EQUIPO	MODELO	CODIGO	Serial N°	SERIE UAESP	CONTEO FISICO	BODEGA	OBSERVACION OCI
9	EXTRUSORA	EX-150	CI&I-680-009	001	29835	X	12	28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito extrusora 29/08/2024: se encontró extrusora
				002	29836	X	12	28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito extrusora 29/08/2024: se encontró extrusora

Ilustración 9 - Listado extrusora - lote 1

De lo descrito en el contrato 680 dos (2) extrusoras, se encontraron las dos máquinas con activos 29835 y 29836 ambas en la bodega 12 del centro de María Paz respectivamente.

2.2.10 Chiller

Según el anexo del contrato 680 son dos (2) Máquinas Chiller las cuales se describen así:

LISTADO DE EQUIPOS CONTRATO DE SUMINISTRO N° UAESP 680-2021 LOTE 1 CON SUS COMPONENTES								
ITEM	EQUIPO	MODELO	CODIGO	Serial N°	SERIE UAESP	CONTEO FISICO	BODEGA	OBSERVACION OCI
10	CHILLER	CH-50	CI&I-680-010	61362-10315E04-C10E2E	29837	X	12	28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito Chiller 29/08/2024: se encontró máquina chiller
				61362-1060B122-C110M0	29838	X	12	28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito Chiller 29/08/2024: se encontró máquina chiller

Ilustración 10 - Listado chiller - lote 1

De lo descrito en el contrato 680 dos (2) máquinas chiller, se encontraron las dos máquinas con activos 29837 y 29838 ambas en la bodega 12 del centro de María Paz respectivamente.

2.2.11 Compresor de aire portátil

Según el anexo del contrato 680 son dos (2) Máquinas compresores de aire portátil los cuales se describen así:

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

LISTADO DE EQUIPOS CONTRATO DE SUMINISTRO N° UAESP 680-2021 LOTE 1 CON SUS COMPONENTES

ITEM	EQUIPO	MODELO	CODIGO	Serial N°	SERIE UAESP	CONTEO FISICO	BODEGA	OBSERVACION OCI
11	COMPRESOR DE AIRE PORTATIL	CPA-180	CI&I-680-011	001	29839	X	11	28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito compresor de aire portatil. 29/08/2024: se encontró máquina compresora de aire portatil
				002	29840	X	11	28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito compresor de aire portatil. 29/08/2024: se encontró máquina compresora de aire portatil

Ilustración 11 - Listado compresores aire portátil - lote 1

De lo descrito en el contrato 680 dos (2) compresores de aire portátil, se encontraron los dos compresores con activos 29839 y 29840 ambos en la bodega 11 del centro de María Paz respectivamente.

2.2.12 Montacarga mecánico

Según el anexo del contrato 680 es una (1) Máquina montacarga mecánico el cual se describe así:

LISTADO DE EQUIPOS CONTRATO DE SUMINISTRO N° UAESP 680-2021 LOTE 1 CON SUS COMPONENTES

ITEM	EQUIPO	MODELO	CODIGO	Serial N°	SERIE UAESP	CONTEO FISICO	BODEGA	OBSERVACION OCI
12	MONTACARGA MECANICO	MCM-2000	CI&I-680-012	18822-5	29841	X	3	28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito montacarga mecánico 29/08/2024: se encontró máquina montacarga mecánico

Ilustración 12 - Listado montacarga mecánico – lote 1

De lo descrito en el contrato 680 un (1) montacarga mecánico, se encontró con activo 29841 en la bodega 3 del centro de María Paz.

2.2.13 Apiladora manual

Según el anexo del contrato 680 son dos (2) máquinas apiladoras manuales las cuales se describen así:

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

LISTADO DE EQUIPOS CONTRATO DE SUMINISTRO N° UAESP 680-2021 LOTE 1 CON SUS COMPONENTES

ITEM	EQUIPO	MODELO	CODIGO	Serial N°	SERIE UAESP	CONTEO FISICO	BODEGA	OBSERVACION OCI
13	APILADOR MANUAL	AM-1000	CI&I-680-013	15211-8	29842	X	8	28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito apiladores manuales 29/08/2024: se encontró máquina apilador manual
				15211-10	29843	X	10	28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito apiladores manuales 29/08/2024: se encontró máquina apilador manual

Ilustración 13 - Listado apiladores manuales - lote 1

De lo descrito en el contrato 680 dos (2) máquinas apiladoras manuales se encontraron máquinas con activos 29842 y 29843 en las bodegas 8 y 10 del centro de María Paz respectivamente.

2.2.14 Estibador manual

Según el anexo del contrato 680 son dos (2) máquinas estibadoras manuales las cuales se describen así:

LISTADO DE EQUIPOS CONTRATO DE SUMINISTRO N° UAESP 680-2021 LOTE 1 CON SUS COMPONENTES

ITEM	EQUIPO	MODELO	CODIGO	Serial N°	SERIE UAESP	CONTEO FISICO	BODEGA	OBSERVACION OCI
14	ESTIBADOR MANUAL	EM-1.5	CI&I-680-014	001	29844	X	9	28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito estibador manual 29/08/2024: se encontró máquina estibador manual
				002	29845	X	10	28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito estibador manual 29/08/2024: se encontró máquina estibador manual

Ilustración 14 - Listado estibadores manuales - lote 1

De lo descrito en el contrato 680 dos (2) máquinas estibadoras manuales se encontraron máquinas con activos 29844 y 29845 en las bodegas 9 y 10 del centro de María Paz respectivamente.

2.2.15 PTAR

Según el anexo del contrato 680 son dos (2) máquinas PTAR las cuales se describen así:

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

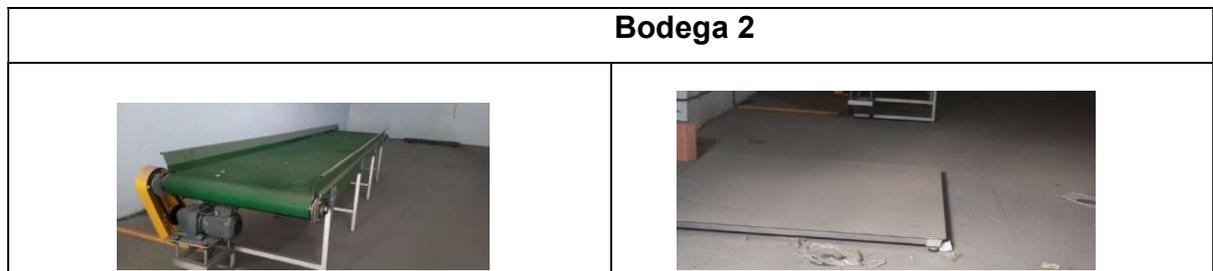
LISTADO DE EQUIPOS CONTRATO DE SUMINISTRO N° UAESP 680-2021 LOTE 1 CON SUS COMPONENTES

ITEM	EQUIPO	MODELO	CODIGO	Serial N°	SERIE UAESP	CONTEO FISICO	BODEGA	OBSERVACION OCI
15	PTAR	BOX 0.2	CI&I-680-015	001	29828	X	11	28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrit planta de tratamiento de aguas residuales 29/08/2024: se encontró máquina planta de tratamiento de aguas residuales
				002	29827	X	10	28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrit planta de tratamiento de aguas residuales 29/08/2024: se encontró máquina planta de tratamiento de aguas residuales

Ilustración 15 - Listado PTAR - lote 1

De lo descrito en el contrato 680 dos (2) máquinas PTAR, se encontraron máquinas con activos 29827 y 29828 en las bodegas 10 y 11 del centro de María Paz respectivamente.

A continuación, se relaciona el registro fotográfico por cada una de las bodegas donde se encontraron maquinas:



Fuente: Elaboración del equipo auditor a partir del registro fotográfico de las Bodegas Maria Paz, propiedad de la UAESP.

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Bodega 3	
	
Bodega 4	
	
Bodegas 5 y 6:	
En estas bodegas se encuentran ubicado el personal de la organización EMRS -ESP	
Bodega 7: Bodega sin bienes	
	
Bodega 8	
	

Fuente: Elaboración del equipo auditor a partir del registro fotográfico de las Bodegas Maria Paz, propiedad de la UAESP.

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Bodega 9	
	
Bodega 10	
	
Bodega 11	
	
Bodega 12	
	

Fuente: Elaboración del equipo auditor a partir del registro fotográfico de las Bodegas Maria Paz, propiedad de la UAESP.

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Bodega 13: Mobiliario Archivo de gestión	
	
Bodega 14	
	
Bodega 15	
	

Fuente: Elaboración del equipo auditor a partir del registro fotográfico de las Bodegas Maria Paz, propiedad de la UAESP.

2.3 VERIFICACION FISICA DE INVENTARIO EN SITIO CONTRATO 681- 2021

Así mismo, con el listado de equipos contrato de suministro No. UAESP 681-2021 lote 2 con sus componentes de maquinaria que corresponde a básculas de diferentes categorías.

2.3.1 Báscula camionera

Según el anexo del contrato 681 son seis (6) básculas camioneras las cuales se describen así:

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

LISTADO DE EQUIPOS CONTRATO DE SUMINISTRO N° UAESP 681-2021 LOTE 2 CON SUS COMPONENTES								
ITEM	EQUIPO	MODELO	CODIGO	SERIAL N°	SERIE UAESP	CONTEO FISICO	BODEGA	OBSERVACION OCI
1	BASCULA CAMIONERA	BC-80	CI&I-681-001	001	29846	X	15	corresponde a lo descrito Báscula tipo camionera movil. 29/08/2024: se encontró máquina báscula camionera
			CI&I-681-001	002	29847	X	15	28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito báscula tipo camionera movil. 29/08/2024: se encontró máquina báscula camionera
			CI&I-681-001	003	29848	X	Afuera	28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito báscula tipo camionera movil. 29/08/2024: se encontró máquina báscula camionera, esta se encuentra armada en el patio de las bodegas, pero no se encuentra en funcionamiento.
			CI&I-681-001	004	29849	X	15	28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito báscula tipo camionera movil. 29/08/2024: se encontró máquina báscula camionera
			CI&I-681-001	005	29850	X	15	28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito báscula tipo camionera movil. 29/08/2024: se encontró máquina báscula camionera
			CI&I-681-001	006	29851	X	15	28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito báscula tipo camionera movil. 29/08/2024: se encontró máquina báscula camionera

Ilustración 16 - Listado básculas camioneras - lote 2

De lo descrito en el contrato 681seis (6) básculas camioneras, se encontraron máquinas con activos 29846, 29847, 29849, 29850, 29851, en la bodega 15 y en cuanto a la báscula de activo 29848 se encuentra afuera de las bodegas al aire libre.

2.3.2 Báscula industrial

Según el anexo del contrato 681 son cuatro (4) básculas industriales las cuales se describen así:

LISTADO DE EQUIPOS CONTRATO DE SUMINISTRO N° UAESP 681-2021 LOTE 2 CON SUS COMPONENTES								
ITEM	EQUIPO	MODELO	CODIGO	SERIAL N°	SERIE UAESP	CONTEO FISICO	BODEGA	OBSERVACION OCI
2	BASCULA INDUSTRIAL	BI-4T	CI&I-681-002	001	29852	X	8	28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito báscula industrial. 29/08/2024: se encontró máquina báscula industrial, y el tablero de la báscula tiene etiqueta No. 29872
			CI&I-681-002	002	29853	X	3	28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito báscula industrial. 29/08/2024: se encontró máquina báscula industrial.
			CI&I-681-002	003	29854	X	2	28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito báscula industrial. 29/08/2024: se encontró máquina báscula industrial.
			CI&I-681-002	004	29855	X	4	28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito báscula industrial. 29/08/2024: se encontró máquina báscula industrial.

Ilustración 17 - Listado básculas industriales - lote 2

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

De lo descrito en el contrato 681 cuatro (4) básculas industriales, se encontraron máquinas con activos 29852, 29853, 29854, 29855 en las bodegas 2, 3, 4 y 8 respectivamente.

2.3.3 Báscula digital

Según el anexo del contrato 681 son catorce (14) básculas digitales las cuales se describen así:

LISTADO DE EQUIPOS CONTRATO DE SUMINISTRO Nº UAESP 681-2021 LOTE 2 CON SUS COMPONENTES								
ITEM	EQUIPO	MODELO	CODIGO	SERIAL N°	SERIE UAESP	CONTEO FISICO	BODEGA	OBSERVACION OCI
3	BÁSCULA DIGITAL	BD-4T	CI&I-681-003	001	29856			28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito báscula digital.
			CI&I-681-003	002	29857			28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito báscula digital.
			CI&I-681-003	003	29858			28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito báscula digital.
			CI&I-681-003	004	29859			28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito báscula digital.
			CI&I-681-003	005	29860			28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito báscula digital.
			CI&I-681-003	006	29861			28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito báscula digital.
			CI&I-681-003	007	29862			28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito báscula digital.
			CI&I-681-003	008	29863			28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito báscula digital.
			CI&I-681-003	009	29864			28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito báscula digital.
			CI&I-681-003	010	29865			28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito báscula digital.
			CI&I-681-003	011	29866			28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito báscula digital.
			CI&I-681-003	012	29867	X	11	28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito báscula digital. 29/08/2024: se encontró máquina báscula digital. El tablero de la báscula tiene etiqueta No. 29854
			CI&I-681-003	013	29868	X	4	28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito báscula digital. 29/08/2024: se encontró máquina báscula digital.
			CI&I-681-003	014	29869	X	9	28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito báscula digital. 29/08/2024: se encontró máquina báscula digital. El tablero de la báscula tiene etiqueta No.29865

Ilustración 18 - Listado básculas digitales - lote 2

De lo descrito en el contrato 681 catorce (14) básculas digitales, se encontraron tres (3) máquinas con activos 29867, 29868, 29869 en las bodegas 4, 9 y 11 respectivamente, el resto corresponde a los 11 kit de las asociaciones.

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

2.3.4 Báscula digital 1.5 TON

Según el anexo del contrato 681 son tres (3) básculas digitales 1.5 Ton, las cuales se describen así:

LISTADO DE EQUIPOS CONTRATO DE SUMINISTRO N° UAESP 681-2021 LOTE 2 CON SUS COMPONENTES								
ITEM	EQUIPO	MODELO	CODIGO	SERIAL N°	SERIE UAESP	CONTEO FISICO	BODEGA	OBSERVACION OCI
4	BÁSCULA DIGITAL 1.5 TON	BD-1.5T	CI&I-681-004	001	29870	X	9	28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito digital capacidad 1.5 toneladas, mínimo 1 metro x 1 metro. 29/08/2024: se encontró máquina báscula digital. El tablero de la báscula tiene etiqueta No.29871
			CI&I-681-004	002	29871	X	12	28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito digital capacidad 1.5 toneladas, mínimo 1 metro x 1 metro. 29/08/2024: se encontró máquina báscula digital. El tablero de la báscula tiene etiqueta No.29855
			CI&I-681-004	003	29872	X	10	28/08/2024: Al realizar el cruce con el anexo 2 corresponde a lo descrito digital capacidad 1.5 toneladas, mínimo 1 metro x 1 metro. 29/08/2024: se encontró máquina báscula digital. El tablero de la báscula tiene etiqueta No.29853

Ilustración 19 - Listado básculas digitales 1.5Ton - lote 2

De lo descrito en el contrato 681 tres (3) básculas digitales 1.5 Ton, se encontraron máquinas con activos 29870, 298871, 29872 en las bodegas 9, 10 y 12 respectivamente.

Realizado el cruce de información de lo relacionado en el inventario, se verificó la existencia de las maquinas adquiridas, exceptuando las 44 máquinas que de acuerdo con la información revisada (resoluciones) corresponden a los 11 kits entregados a las asociaciones.

2.4 OTROS ASPECTOS ENCONTRADOS

Una vez revisado en sitio las bodegas de maría paz, se evidenciaron otros hallazgos ubicados en las diferentes bodegas, que si bien algunos no corresponden a la verificación del contrato 680-681 respectivamente, si son elementos que al parecer hacen parte de las adecuaciones de la planta del plástico, los cuales se mencionan de la siguiente manera:

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

LO ENCONTRADO	VERIFICACION OCI
Al lado de bodega 15 hay un tablero electrónico como parte de adecuaciones	
Bodega 3 máquinas donadas por esencia	Se evidenciaron máquinas sin utilizar y según lo manifestado por el proceso pertenecen a una donación de esencia.
Bodega 7 en ruinas, no hay bienes	Al verificar el estado de esta bodega se encuentra en malas condiciones y no hay bienes materiales en ella.
Bodega 8 uniformes y canecas	Se evidenció una gran cantidad de cajas con uniformes para población recicladora y también canecas.
Bodega 13 Archivadores, sillas, herramientas, cajas de archivo, puestos de trabajo y otros	Se encontró en esta bodega varios implementos de uso de oficina sin utilizar.
Bodega 14 Ventiladores 8 Sistema de aireación forzada 8 9 dispositivos de las cámaras	Se evidenció la presencia de varias cajas de ventiladores, las cuales, según el proceso, pertenecen a los accesorios de las básculas camioneras. Estos ventiladores no tienen asignado un número de activo y no se encuentran instalados.
Motoventiladores, y planta de lixiviados	Elementos asociados al contrato para el tratamiento de residuos orgánicos 919 y 920 de 2023
Tableros dentro de las bodegas y sistemas contraincendios	Estas adecuaciones corresponden a los contratos 516 y 517

Es importante mencionar, que varios de estos hallazgos son maquinarias y elementos que también se encuentran sin uso y expuestos al deterioro.

De otra parte y teniendo en cuenta una de las obligaciones contractuales que refería la instalación de la maquinaria, puesta en funcionamiento y capacitación del uso de las mismas, se indagó al proceso sobre el cumplimiento de esta, toda vez que la OCI evidenció que las instalaciones de María Paz no tenía energía, por lo que no fue posible verificar el funcionamiento de las mismas.

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Al respecto el proceso informó que para dar recibido de esta maquinaria y cumplir con dicha obligación, fue necesario alquilar con otro proveedor una planta eléctrica para verificar el funcionamiento de cada maquina; y la capacitación fue realizada y recibida por funcionarios que pertenecían a la subdirección de aprovechamiento en ese momento, situación que obligó a incurrir a la entidad en gastos adicionales no previstos en el contrato inicial.

2.5 SOLICITUD DE MODIFICACION UAESP-680 2023 – Adición 2

En cuanto a la adición del contrato 680 dada en octubre de 2023 esta correspondió a una modificación UAESP-680-2021: Adición 2 y Modificación 2, cuyo objeto fue “SA-039 *ADQUISICIÓN, SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE MAQUINARIA, EQUIPOS Y ELEMENTOS REQUERIDOS PARA LA DOTACIÓN DE PLANTAS DE TRATAMIENTO DE MATERIALES APROVECHABLES POSCONSUMO LOTE 1*”, por un valor de *CUATROCIENTOS DOS MILLONES QUINIENTOS SESENTA Y TRES MIL DOSCIENTOS TREINTA Y TRES PESOS M/CTE. (\$ 402.563.233)*.

De lo anterior, la Oficina de control interno verificó que en las instalaciones de maría paz se encuentran instalados en la parte exterior de las bodegas, tableros, transformadores, equipos eléctricos y acometidas, que corresponde con esa adición que refiere el suministro de los mismos; sin embargo, ninguno de ellos se encuentra registrado en el inventario de la entidad y por tanto tampoco asegurados, existiendo un riesgo latente de pérdida, deterioro, daño que no se ha previsto.

3. POLIZA DE SEGUROS MAQUINARIA

De acuerdo con los soportes entregados por el personal de Apoyo logístico, la maquinaria adquirida mediante los contratos 680 y 681 se encuentra asegurada mediante las pólizas 2202223001150 y 2202223001162, según la relación de los bienes adquiridos. No obstante, las pólizas registran fecha de vencimiento de amparo de septiembre del 2024.

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

4. CONFORMIDADES Y FORTALEZAS, O ASPECTOS POSITIVOS ENCONTRADOS

- N/A

5. OBSERVACIONES

Tabla 5 - Observaciones de la auditoría

No.	PROCESO	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN
1	SAPROV	Se realizó la adición N° 02 del 31/10/2023 al contrato 680-2021 donde se adquirieron elementos por valor de \$402.563.233 y no fue remitida ni informado al almacén para realizar el ingreso al inventario, incumpliendo con lo establecido en el procedimiento SO-GALO-PCAMI-03-V5 “Administración y manejo de inventarios” y generando un riesgo de pérdida deterioro o daño ya que no se encuentran asegurados.
2	SAPROV	Diferencia en los registros de salidas de inventario, toda vez que, de los 11 kits entregados a las asociaciones, sólo se evidenció la salida de 7 de ellos, incumpliendo con el marco normativo de contabilidad, toda vez que la cuenta de propiedad planta y equipo no refleja la realidad de las cifras, lo cual puede sobreestimar los Estados financieros.
3	SAPROV APOYO LOGISTICO	No se realizó reclasificación del ingreso de la maquinaria adquirida mediante los contratos 680 y 681 de la cuenta de propiedad planta y equipo al grupo de inventarios, toda vez que 11 kits de maquinaria fueron entregados mediante la resolución N° 843 del 2022 a las asociaciones de recicladores en el marco de las acciones afirmativas. Incumpliendo con el manual de políticas contables, que establece que los activos que se adquieren para distribuir, de acuerdo con la misionalidad de la Unidad y entregarse en forma gratuita se deben reconocer en la cuenta de inventarios.
4	SAPROV APOYO LOGISTICO	Falta de control, seguimiento y gestión administrativa en la custodia y salvaguarda de la maquinaria adquirida mediante los mencionados contratos, toda vez que esta se encuentra en desuso, expuestas a deterioro y algunas afectadas por la mala disposición de otros elementos que se guardan en las bodegas de la localidad de María Paz, lo cual se puede constituir en un presunto detrimento patrimonial si no se toman acciones.

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

6. SOLICITUD DE CORRECCIÓN O ACCIONES CORRECTIVAS

Tabla 6 – Solicitud de Correcciones o Acciones Correctivas

No.	PROCESO	DESCRIPCIÓN DE LA NO CONFORMIDAD	REQUISITO QUE INCUMPLE
	N/A		

7. CONCLUSIONES

- ✓ La maquinaria adquirida mediante los contratos UAESP-680 y 681 del 2021 por valor de \$5.932.568.926 fue ingresada a los inventarios del almacén en su totalidad, sin embargo, los elementos comprados mediante la adición N° 2 de octubre del 2023 por valor de \$402.563.233 a la fecha de este informe, no se han registrado en los inventarios, toda vez que de la Subdirección de aprovechamiento no se había informado de la compra realizada mediante la adición y por ende tampoco se encuentran asegurados.
- ✓ De la adquisición de los bienes comprados en virtud de los contratos UAESP 680 y 681 del 2021 cuyo objetivo era la puesta en marcha de la planta de tratamiento de residuos aprovechables, se encontraron registros de salidas de maquinarias por valor de \$948.763.067 correspondientes a 7 kits que fueron entregados a asociaciones de recicladores; sin embargo, de acuerdo a lo verificado los kits reales entregados fueron 11 de los cuales 4 de ellos compuestos cada uno por 1 banda transportadora, 1 báscula digital, 1 molino para plástico y 1 compactadora no cuentan con registro de salidas.
- ✓ Del proyecto de inversión “Transformación Gestión integral de residuos sólidos hacia una cultura de aprovechamiento y valorización de residuos en el distrito capital Bogotá” se asignaron recursos públicos bajo los contratos 680 y 681 suscritos en el 2021 por valor de \$6.540.373.005 incluyendo las adiciones y los kits entregados a las asociaciones, con el objetivo de poner en marcha la planta de tratamiento de residuos aprovechables, sin embargo una parte de la maquinaria se encuentra en desuso y

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

deteriorándose en las bodegas de la localidad de María Paz, incumpliendo con los objetivos del proyecto y los principios de planeación, situación que puede llegar a configurarse como un presunto detrimento patrimonial si no se toman acciones correspondientes.

De la visita en sitio se concluye que:

- ✓ Todas las máquinas que se encuentran en bodegas de María Paz se encuentran instaladas pero sin uso y expuestas a deterioro, incluyendo las adquiridas por donación.
- ✓ Algunas partes que conforman las máquinas no se encuentran codificadas para poder identificar a qué máquina corresponden y otras que si se encuentran codificadas están cruzadas entre máquinas.
- ✓ Los tableros de las básculas en su mayoría se encuentran con placa diferente a la de la báscula que corresponden, es decir están cruzados.
- ✓ En la bodega 3 se encuentran varias cajas de accesorios sin marcar ni etiquetar como activos de la UAESP que, si bien corresponden a las básculas, no facilita su identificación y control.

8. RECOMENDACIONES

Tabla 7 - Recomendaciones por proceso

No.	PROCESO	RECOMENDACIÓN
1	APOYO LOGISTICO	Replicar el número de placa en motores igual al de las máquinas y etiquetar aquellas partes de máquinas que no están codificadas con el mismo código de la máquina.
2	APOYO LOGISTICO	Reubicar los tableros de las básculas con los activos que corresponden.

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

3	SAPROV	Remitir la adición N°2 del contrato 680 al almacén para la verificación de los elementos adquiridos y que estos sean registrados en el inventario y asegurados, de acuerdo con las existencias encontradas.
4	APOYO LOGISTICO	Que Todos los bienes adquiridos por la unidad que tengan la destinación para ser donados, se reconozcan en la cuenta de inventario.
5	APOYO LOGISTICO	Se reitera implementar las acciones correspondientes que permitan llevar a cabo la toma física de la totalidad de los bienes de la UAESP, de conformidad con lo estipulados en las directrices internas y el marco normativo de contabilidad para el reconocimiento y medición de la propiedad planta y equipo
6	SAPROV	Remitir al almacén los soportes de las entregas de los 4 kit a las asociaciones que no tienen registro de salidas en inventario.
7	SAPROV	Evaluar la continuidad del proyecto implementando las acciones correspondientes para el uso adecuado a los bienes adquiridos

9. APROBACIÓN

FIRMA Sandra Beatriz Alvarado Salcedo
 Firmado digitalmente por Sandra Beatriz Alvarado Salcedo
 Fecha: 2024.09.13 20:36:09 -05'00'

Jefe(a) de Oficina de Control Interno

FIRMA(S) 

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

FECHA 13-09-2024