

## MEMORANDO



Al contestar, por favor cite el radicado:

No.: **20241100095573**

Página 1 de 1

Bogotá D.C., 29 de Noviembre de 2024

**PARA:** **DOLLY ARIAS CASAS**  
Subdirección Administrativa y Financiera

**YULI MARCELA TORO PASCAGAZA**  
Jefe Oficina Asesora de planeación

**DE:** Oficina de Control Interno

**ASUNTO:** Resultado Seguimiento a la Ejecución Presupuestal y al Plan Anual de Adquisiciones 2024

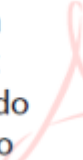
Respetadas doctoras:

En cumplimiento del Plan Anual de Auditorías vigencia 2024, me permito informar los resultados del seguimiento a la Ejecución presupuestal vigencia 2024, que tiene como objeto “Realizar seguimiento a los avances de la ejecución presupuestal UAESP, con corte a 30 de septiembre de 2024, así como, verificar la ejecución del Plan Anual de Adquisiciones”.

Agradecemos la atención y colaboración prestada en el desarrollo de este ejercicio auditor.

Cordialmente,

Sandra  
Beatriz  
Alvarado  
Salcedo



Firmado digitalmente por  
Sandra Beatriz  
Alvarado Salcedo  
Fecha: 2024.11.29  
07:48:17 -05'00'

**SANDRA BEATRIZ ALVARADO SALCEDO**

Jefe Oficina de Control Interno  
[sandra.alvarados@uaesp.gov.co](mailto:sandra.alvarados@uaesp.gov.co)

Anexo: Anexo Informe de Auditoría

Elaboró: Luz Stella Cañón H. PU 219-12  
Revisó: Sandra Beatriz Alvarado Salcedo Jefe OCI

## INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

### CONTENIDO

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA AUDITORIA .....	3
2. DESARROLLO DE LA AUDITORIA .....	4
2.1. Seguimiento Plan Anual de Adquisiciones .....	4
2.1.1 Aprobación PAA.....	4
2.1.2 Modificaciones .....	4
2.1.3 Seguimiento .....	5
2.2. Seguimiento a la Ejecución Presupuestal .....	5
2.2.1 Ejecución Recursos de Funcionamiento .....	6
2.2.2 Ejecución Recursos de Inversión.....	7
2.2.3 Ejecución Reservas .....	8
2.2.4 Ejecución Pasivos Exigibles .....	9
3. CONFORMIDADES Y FORTALEZAS, O ASPECTOS POSITIVOS ENCONTRADOS ...	11
4. OBSERVACIONES.....	11
5. SOLICITUD DE CORRECCIÓN O ACCIONES CORRECTIVAS .....	11
6. CONCLUSIONES .....	11
7. RECOMENDACIONES.....	12
8. APROBACIÓN.....	13

## INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

### Lista de Tablas

<b>Tabla 1- Información de la auditoría</b> .....	3
Tabla 2 Plan Anual de Adquisiciones Desagregado al 25 de septiembre del 2024 .....	4
Tabla 3 Apropriación Presupuestal .....	6
Tabla 4 Ejecución Recursos de Funcionamiento.....	6
Tabla 5 Ejecución Recursos de Inversión.....	7
Tabla 6 Ejecución Reservas .....	8
Tabla 7 Ejecución Pasivos Exigibles .....	9
Tabla 8 Pasivos exigibles sin responsable .....	10
Tabla 9 - Observaciones de la auditoría .....	11
Tabla 10 – Solicitud de Correcciones o Acciones Correctivas.....	11
<b>Tabla 11 - Recomendaciones por proceso</b> .....	12

## INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

### 1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA AUDITORIA

**Tabla 1- Información de la auditoria**

<b>ENFOQUE DE LA AUDITORIA INTERNA</b>	Gestión de Resultados / Análisis Financiero
<b>INFORME</b>	Seguimiento Ejecución Presupuestal y Plan Anual de Adquisiciones
<b>PROCESO, PROCEDIMIENTO</b>	Gestión Financiera - Presupuesto Oficina Asesora de Planeación
<b>RESPONSABLE O AUDITADOS</b>	Subdirector Administrativo Jefe Oficina Asesora de Planeación
<b>OBJETIVO</b>	Realizar seguimiento a los avances de la ejecución presupuestal y al Plan Anual de Adquisiciones de la UAESP, con corte a 30 de septiembre de 2024.
<b>ALCANCE</b>	Información presupuestal registrada en el aplicativo SI CAPITAL y Bogdata con corte septiembre 30 de 2024
<b>PERIODO DE EJECUCIÓN</b>	Del 15 al 26 de octubre del 2024 y del 25 al 30 de noviembre del 2024
<b>EQUIPO AUDITOR</b>	Luz Stella Cañón Hernández (LSCH)
<b>DOCUMENTACIÓN ANALIZADA</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Ley 87 de 1993 “Por el cual se establecen normas para el ejercicio del control interno”</li> <li>Decreto 643 del 2023 “Por el cual se liquida el presupuesto del Distrito para la vigencia fiscal 2024”</li> <li>Circular Externa DDP 005 del 2024 “Reducción Presupuestal según Acuerdo 5 de 1998”</li> <li>Guía para elaborar el Plan Anual de Adquisiciones G-EPAA-01. Colombia compra eficiente</li> <li>Procedimientos Sistema Integrado de Gestión UAESP.</li> </ul>

## 2. DESARROLLO DE LA AUDITORIA

Para el desarrollo de esta auditoría se contemplaron entre otros aspectos la planificación, elaboración y comunicación del Plan de Auditoría, el cual fue remitido a los procesos mediante radicado No: 20241100094463 del 26 de noviembre del 2024.

Seguidamente se realizó la revisión de la normatividad interna y externa relacionada con los elementos de control para la gestión presupuestal y se aplicaron técnicas de inspección, revisión de comprobantes, confirmación de saldos con reportes generados a través de Si Capital y entrevistas con los líderes de los procesos de presupuesto y los encargados del Plan Anual de Adquisiciones de la OAP.

### 2.1. Seguimiento Plan Anual de Adquisiciones

#### 2.1.1 Aprobación PAA

El plan Anual de Adquisiciones para la vigencia 2024 fue aprobado mediante Acta extraordinaria del comité de contratación celebrado el 29 de diciembre del 2023, cumpliendo con lo establecido en la circular 001 del 2024 expedida por la Veeduría Distrital en concordancia con la Circular Externa 007 de 2020 de Colombia Compra Eficiente. Al 30 de septiembre del 2024 se han presentado cuarenta y ocho (48) actualizaciones.

#### 2.1.2 Modificaciones

A continuación, se presenta el cuadro del Plan Anual de adquisiciones publicado por la entidad el 25 de septiembre de 2024, por un valor de \$115.803.944.452, desagregado por las necesidades de las dependencias, en la última actualización del mes de septiembre

*Tabla 2 Plan Anual de Adquisiciones Desagregado al 25 de septiembre del 2024*

Dependencia	Cantidad de procesos	Valor Estimado
Dirección general	10	\$ 2.116.500.000
Oficina Asesora de Comunicaciones y Relaciones Interinstitucionales	18	\$ 5.313.080.206
Oficina Asesora de Planeación	21	\$ 680.560.000
Oficina de Control Disciplinario Interno	3	\$ 118.840.000

## INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Oficina de Control Interno	6	\$	273.000.000
Oficina de tecnologías de la Información y las Comunicaciones	38	\$	46.000.000
Subdirección Administrativa y Financiera	113	\$	26.727.650.262
Subdirección de Aprovechamiento	128	\$	5.514.490.001
Subdirección de Asuntos Legales	36	\$	3.528.848.295
Subdirección de Disposición Final	81	\$	53.648.423.919
Subdirección de Servicios Funerarios y Alumbrado Público	69	\$	8.798.133.467
Subdirección Recolección, Barrido y Limpieza	118	\$	9.038.418.302
<b>TOTAL</b>	<b>641</b>	<b>\$</b>	<b>115.803.944.452</b>

Fuente: PAA versión 1

Una vez realizado el análisis a las modificaciones del PAA, se pudo constatar que las principales modificaciones se presentaron en su gran mayoría por cambios en los objetos contractuales, fechas de inicio y terminación de las labores contratadas.

### 2.1.3 Seguimiento

La oficina asesora de planeación presentó informe trimestral del seguimiento a los planes de la entidad y dentro de ellos se encuentra el seguimiento al PAA; así mismo se cuenta con el procedimiento DES-PC-17 V1 “Plan Anual de adquisiciones”, sin embargo, no todas las actividades descritas se están cumpliendo a cabalidad, como es el caso del numeral 11 “Modificaciones” que establece que para procesos con montos de mayor cuantía la aprobación será realizada por el comité de contratación; actualmente las modificaciones son aprobadas directamente por la dirección general; por lo que es importante realizar la respectiva revisión, ajuste o actualización del mismo.

## 2.2. Seguimiento a la Ejecución Presupuestal

Para la vigencia fiscal 2024, a la UAESP le apropiaron recursos por el orden de \$559.431 millones de pesos que se asignaron a través del decreto N° 643 del 29 de diciembre del 2023 de la Alcaldía Mayor de Bogotá, distribuyéndose de la siguiente manera:

## INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

*Tabla 3 Apropriación Presupuestal*

*Cifras en miles de pesos*

CONCEPTO	APROPIA INICIAL	APROPIA VIGENTE	COMPROMISO	%	SALDO POR COMPROMETER	PAGO	%
Funcionamiento	350.159.000	340.159.000	332.480.005	97,74	7.678.995	179.499.355	52,77
Inversión	209.272.523	205.954.263	87.680.389	42,57	118.273.846	31.920.188	15,50
<b>TOTAL</b>	<b>559.431.523</b>	<b>546.113.263</b>	<b>420.160.394</b>	<b>76,94</b>	<b>125.952.841</b>	<b>211.419.542</b>	<b>38,71</b>

*Fuente: Ejecución presupuestal reporte Bogdata*

Durante el transcurso de la vigencia le aplicaron desde el Distrito una reducción de \$13.318 millones. Quedando una apropiación vigente de \$546.113 millones del presupuesto asignado para la vigencia 2024, de los cuales se comprometieron al 30 de septiembre \$420.160 millones que corresponde al 76.94% y se realizaron giros por valor de \$211.419 millones que corresponden al 38,71% del total del presupuesto.

### 2.2.1 Ejecución Recursos de Funcionamiento

El presupuesto asignado a la UAESP para atender los gastos de funcionamiento fue de \$340.159 millones. De acuerdo con los reportes generados del BOGDATA, al 30 de septiembre de 2024 los recursos disponibles presentaron la siguiente ejecución como se detalla a continuación:

*Tabla 4 Ejecución Recursos de Funcionamiento*

*Cifras en miles de pesos*

FUNCIONAMIENTO	APROPIA INICIAL	APROPIA VIGENTE	COMPROMISO	%	SALDO POR COMPROMETER	PAGO	%
Gastos de Personal	23.759.963	18.759.963	15.288.964	81,50	3.470.999	15.313.551	81,63
Gastos Generales	8.399.037	8.399.037	4.191.042	49,90	4.207.995	1.593.116	18,97
Transferencias Corrientes	318.000.000	313.000.000	313.000.000	100,00	-	162.592.687	51,95
<b>TOTAL</b>	<b>350.159.000</b>	<b>340.159.000</b>	<b>332.480.005</b>	<b>97,74</b>	<b>7.678.995</b>	<b>179.499.355</b>	<b>52,77</b>

*Fuente: Ejecución presupuestal reporte Bogdata*

## INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

### 2.2.2 Ejecución Recursos de Inversión

El presupuesto asignado para los rubros de Inversión fue de \$209.272 millones, se presenta la distribución y ejecución detalladas por proyecto de inversión con corte al 30 de septiembre del 2024:

*Tabla 5 Ejecución Recursos de Inversión*

*Cifras en miles de pesos*

INVERSIÓN	APROPIA INICIAL	APROPIA VIG	COMPROMISO	%	SALDO POR COMPROMETER	PAGO	%
Mejoramiento Subvenciones y ayudas para dar acceso a los servicios funerarios del distrito destinadas a la población en condición de vulnerabilidad Bogotá	1.500.000	400.000	400.000	100,00	-	400.000	100,00
Ampliación Gestión para la planeación, ampliación y revitalización de los servicios funerarios prestados en los cementerios de propiedad del Distrito Bogotá	13.308.935	177.777	177.777	100,00	-	148.253	83,39
Transformación Gestión Integral de Residuos Sólidos hacia una cultura de aprovechamiento y valorización de residuos en el Distrito Capital Bogotá	149.540.061	46.576.950	46.362.854	99,54	214.097	25.025.232	53,73
Fortalecimiento gestión para la eficiencia energética del servicio de Alumbrado Público Bogotá	12.619.447	8.980.350	8.980.350	100,00	-	1.367.497	15,23
Fortalecimiento efectivo en la gestión institucional Bogotá	32.304.080	5.972.671	5.969.824	99,95	2.847	4.063.216	68,03
Mejoramiento de la infraestructura y de los servicios de destino final en los cementerios públicos distritales Bogotá D.C.	-	14.212.200	175.852	1,24	14.036.348	25.920	0,18
Fortalecimiento de la operación y de la prestación del servicio de Alumbrado Público en Bogotá D.C.	-	3.519.700	945.800	26,87	2.573.900	64.480	1,83
Implementación de un modelo de Gestión integral de residuos como garantía de saneamiento básico bajo un enfoque de economía circular Bogotá D.C.	-	14.590.400	6.358.685	43,58	8.231.715	97.500	0,67
Fortalecimiento de la actividad de aprovechamiento en Bogotá D.C.	-	33.802.727	1.308.713	3,87	32.494.014	117.000	0,35
Implementación de estrategias integrales para la gestión de residuos sólidos de puntos críticos y de arrojo clandestino como garantía de área limpia en el espacio público de Bogotá D.C.	-	24.592.540	13.301.211	54,09	11.291.329	-	-
Implementación y transformación del Relleno Sanitario Doña Juana hacia un parque Tecnológico en manejo de residuos, Bogotá D.C.	-	26.972.409	1.243.230	4,61	25.729.179	155.065	0,57
Fortalecimiento de los procesos de planificación y gestión de la UAESP Bogotá D.C.	-	26.156.538	2.456.093	9,39	23.700.446	456.026	1,74
<b>TOTAL</b>	<b>209.272.523</b>	<b>205.954.263</b>	<b>87.680.389</b>	<b>42,57</b>	<b>118.273.874</b>	<b>31.920.188</b>	<b>15,50</b>

Fuente: Ejecución presupuestal reporte Bogdata



## INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

De acuerdo con el plan de armonización presupuestal para el 2024 se puede observar el traslado de los recursos a los nuevos proyectos de inversión, concordantes con el nuevo plan de desarrollo.

Al 30 de septiembre de 2024, se comprometieron recursos por \$87.680 millones equivalentes al 42,57% de los recursos apropiados disponibles y se realizaron pagos por el 15,50% de los recursos apropiados, lo cual indica una muy baja ejecución de los procesos contractuales.

Se recomienda realizar un seguimiento oportuno a la ejecución del presupuesto de inversión con las dependencias responsables de la ejecución de los programas y proyectos constituidos, toda vez que está por finalizar la vigencia y la ejecución de giros no superó el 16% al corte de septiembre, lo cual limita el cumplimiento de la planeación presupuestal, al igual, que la terminación del cubrimiento de necesidades no satisfechas a las poblaciones beneficiarias de los proyectos en los tiempos programados.

### 2.2.3 Ejecución Reservas

El valor de las reservas presupuestales constituidas por la UAESP a 31 de diciembre de 2023 asciende a la suma de \$109.490 millones entre funcionamiento e inversión. De las reservas constituidas, a corte del presente informe al 30 de septiembre de 2024, se ha ejecutado pagos por el orden de \$98.580 millones lo que asciende al 93,5% de estas, tal como se detalla en la siguiente tabla:

*Tabla 6 Ejecución Reservas*

Dependencia	Valor Reserva Constituida	Anulaciones Acumuladas	Reservas Definitivas	Giros Acumulados	Saldo Reserva	% Ejec. Aut. De Giro	% del Total Reserva
Subdirección Administrativa y financiera	3.966.656.491	57.964.289	3.908.692.202	3.699.862.056	208.830.146	94,66%	3,09%
Subdirección de alumbrado público	77.197.646.843	3.592.256.943	73.605.389.900	72.594.578.233	1.010.811.667	98,63%	15%
Subdirección de Aprovechamiento	4.765.017.784	30.844.542	4.734.173.242	3.997.360.074	736.813.168	84,44%	11%

## INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Subdirección de Asuntos Legales	876.287.760	153.456.666	722.831.094	650.847.760	71.983.334	90,04%	1,07%
Subdirección de RBL	14.859.824.386	-	14.859.824.386	13.134.865.536	1.724.958.850	88,39%	25,4%
Dirección General	156.250.001	-	156.250.001	31.183.334	125.066.667	19,96%	1,85%
Subdirección de Disposición Final	5.364.114.229	289.317.221	5.074.797.008	2.610.818.929	2.463.978.079	51,45%	36,4%
Oficina Asesora de Planeación	182.877.976	22.366.666	160.511.310	160.511.310	-	100,00%	0,00%
Subdirección de servicios funerarios	786.216.758	3.600.000	782.616.758	742.738.507	39.878.251	94,90%	0,59%
Oficina de Comunicaciones	622.658.932	-	622.658.932	422.763.947	199.894.985	67,90%	2,96%
Oficina de Control Disciplinario	3.500.000	-	3.500.000	3.500.000	-	100,00%	0,00%
Oficina de TIC	671.457.711	5.723.714	665.733.997	493.978.500	171.755.497	74,20%	2,54%
Oficina de Control Interno	37.900.000	-	37.900.000	37.900.000	-	100,00%	0,00%
<b>Total, general</b>	<b>109.490.408.871</b>	<b>4.155.530.041</b>	<b>105.334.878.830</b>	<b>98.580.908.186</b>	<b>6.753.970.644</b>	<b>93,59%</b>	<b>100%</b>

Fuente: Reporte ejecución reservas SAF

### 2.2.4 Ejecución Pasivos Exigibles

El saldo de los pasivos exigibles al 30 de septiembre del 2024 fue de \$41.855 millones distribuidos así:

*Tabla 7 Ejecución Pasivos Exigibles*

Etiquetas de fila	Suma de SALDO FENECIDO	Suma de PAGOS VIGENCIA	Suma de ANULACIONES VIGENCIA	Suma de SALDO NETO	Suma de % Ejecución
Dirección General	174.891.048	-	-	174.891.048	0,00%
Oficina Asesora de Comunicaciones	688.458.815	-	-	688.458.815	0,00%
Por determinar área responsable	156.389.417	-	-	156.389.417	0,00%
Subdirección Administrativa y Financiera	1.646.963.991	-	-	1.646.963.991	0,00%
Subdirección de Aprovechamiento	10.773.303.636	-	53.847.674	10.719.455.962	0,50%
Subdirección de Asuntos Legales	1.183.819.500	532.560.433	21.387.395	629.871.672	46,79%
Subdirección de Disposición Final	12.229.345.499	170.275.000	33.561.070	12.025.509.429	1,67%
Subdirección de servicios funerarios y alumbrado público	900.426.928	-	62.018.547	838.408.381	6,89%
Subdirección Recolección, Barrido y Limpieza	5.390.039.529	-	337.674.487	5.052.365.042	6,26%
Subdirección de Servicios Funerarios	8.433.550.976	-	-	8.433.550.976	0,00%
Oficina de TIC	189.866.622	-	3.449.159	186.417.463	1,82%
Oficina de Control Interno	216.667	-	-	216.667	0,00%
Oficina de Control Disciplinario	1	-	-	1	0,00%

## INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Oficina de Comunicaciones	88.200.971	-	-	88.200.971	0,00%
<b>Total, general</b>	<b>41.855.473.600</b>	<b>702.835.433</b>	<b>511.938.332</b>	<b>40.640.699.835</b>	<b>2,90%</b>

Fuente: Reporte ejecución pasivos exigibles SAF

Según la matriz del proceso de presupuesto, se evidenció que los pasivos exigibles corresponden a saldos de contratos sin depurar desde la vigencia 2007 en adelante, se recomienda implementar una estrategia en la entidad que le permita llevar el control a los saldos de pasivos exigibles realizando un proceso de depuración que evite al máximo que estos trasciendan de vigencia en vigencia.

Así mismo, se evidencia que al 30/09/2024 existe un valor de \$156 millones que no tienen asignado área responsable de la gestión y cuyo saldo feneció en los años 2006 y 2007, los cuales no han disminuido. A continuación, se detalla los pasivos exigibles en mención:

*Tabla 8 Pasivos exigibles sin responsable*

Año acta de fenecimiento	Detalle beneficiario	Nit	Saldo neto (\$)
2007	Unión temporal Polanco Bernal arquitectos Ltda. - arquitecturas instalaciones con asesoría técnica Ltda.	900110401	60.000.000
2007	Universidad Nacional De Colombia ***	899999063	54.545.702
2007	Secretaria General ***	899999061	28.599.000
2007	Lina María Enríquez Caicedo	52883616	3.640.000
2007	Yesid Jiménez Quimbaya ***	19142522	3.500.000
2006	Wilson Orlando López Cortes ***	7316784	2.793.104
2006	CONSORCIO R.S. ***	830074455	1.743.384
2007	consorcio 20 de julio 2003 ***	830126700	1.235.100
2007	Curaduría urbana no. 1	19301852	298.326
2007	FUNDES COLOMBIA	800049008	34.801
<b>Total</b>			<b>156.389.417</b>

Fuente: Reporte ejecución Pasivos Exigibles SAF

Se reitera la recomendación que desde la Subdirección Administrativa y Financiera se impartan los lineamientos para depurar estos saldos que no tienen identificada el área responsable de su gestión, en especial los que se encuentran fenecidos.

## INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

### 3. CONFORMIDADES Y FORTALEZAS, O ASPECTOS POSITIVOS ENCONTRADOS

N/A

### 4. OBSERVACIONES

*Tabla 9 - Observaciones de la auditoría*

No.	PROCESO	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN
1	N/A	

### 5. SOLICITUD DE CORRECCIÓN O ACCIONES CORRECTIVAS

*Tabla 10 – Solicitud de Correcciones o Acciones Correctivas*

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

### 6. CONCLUSIONES

- Frente al Plan Anual de Adquisiciones se identifica la falta de actualización del procedimiento actual, que permita determinar los lineamientos para una buena planeación en la constitución y modificación del PAA, en especial las responsabilidades de cada uno de los participantes en el proceso.
  
- El presupuesto vigente para atender los gastos de funcionamiento fue de \$350.159 millones, de acuerdo con los reportes generados del BOGDATA, al 30 de septiembre de 2024 se comprometieron \$332.480 millones que corresponden al 97% y se giró el 52,77% del total del presupuesto asignado.
  
- El presupuesto vigente para cubrir los rubros de Inversión fue de \$205.954 millones, al 30 de septiembre de 2024, se comprometieron recursos por \$87.680 millones

## INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

equivalentes al 42% de los recursos apropiados disponibles y se realizaron pagos por el 15,50% de los recursos apropiados, lo cual indica una muy baja ejecución.

- Las reservas al 30 de septiembre del 2024 presentaron una ejecución del 93,59% y los pasivos exigibles presentaron un avance en pagos durante la vigencia del \$700 millones de pesos lo que corresponde al 2,90% girado del total de los pasivos constituidos.
- De acuerdo con las pruebas realizadas en el seguimiento a la ejecución contractual y presupuestal de la UAESP, se concluyó que, al corte de septiembre 30 del 2024, la aplicación de los controles sobre el seguimiento y manejo operativo de la ejecución presupuestal y contractual en especial de los proyectos de inversión ha sido poco eficiente, respecto del porcentaje de ejecución presentado con corte a septiembre, ya que es muy bajo, por cuanto sólo se ha pagado el 15,50% de los recursos comprometidos.

## 7. RECOMENDACIONES

**Tabla 11 - Recomendaciones por proceso**

No.	PROCESO	RECOMENDACIÓN
1	OAP	Actualizar el procedimiento DES-PC-17 V1 “Plan Anual de adquisiciones” para la constitución y modificación del Plan Anual de Adquisiciones, donde se establezcan claramente responsabilidades en la aprobación de las modificaciones de los procesos contractuales.
2	OAP	Publicar oportunamente en la página web de la entidad las modificaciones al Plan Anual de Adquisiciones, dando cumplimiento a lo estipulado por la ley 1712 de 2014 “Por medio del cual se crea

## INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

		la ley de transparencia y del derecho de acceso a la información pública nacional”
3	Todos los procesos	Se reitera implementar y fortalecer las estrategias por parte de la primera línea de defensa, que permitan llevar a cabo la gestión y ejecución de la totalidad de los recursos asignados, que permitan el cumplimiento de la planeación presupuestal, al igual, que el cubrimiento de las necesidades a las poblaciones beneficiarias de los proyectos de inversión en los tiempos programados.
4	Todos los procesos	Con relación a las Reservas Presupuestales se recomienda reforzar las gestiones pertinentes para depurar los saldos pendientes y que no trasciendan a pasivos exigibles al final de la vigencia.
5	SAF	Respecto a los pasivos exigibles se reitera la recomendación de enviar la información a las diferentes dependencias de la UAESP, de los saldos que no tienen identificada el área responsable de su gestión y cuyo valor asciende a \$156 millones al cierre del 31/12/2023, lo anterior para que se depuren los saldos correspondientes, en especial los que vienen desde el 2006.

### 8. APROBACIÓN

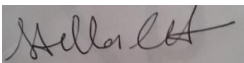
FIRMA

Sandra  
Beatriz  
Alvarado  
Salcedo

Firmado digitalmente por Sandra Beatriz Alvarado Salcedo  
Fecha: 2024.11.29 07:48:17 -05'00'

**Jefe(a) de Oficina de Control Interno**

FIRMA(S)



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

FECHA 29-11-2024