

MEMORANDO



Al contestar, por favor cite el radicado:

No.: **20241100106373**

Página 1 de 2

Bogotá D.C., 23 de Diciembre de 2024

Para: **DOLLY ARIAS CASAS**
Subdirectora Administrativa y Financiera

MARY LILIANA RODRÍGUEZ CÉSPEDES
Subdirectora de Asuntos Legales

ANDREA KARAKALPAKIS TRUJILLO
Subdirectora de Aprovechamiento

LUÍS JONATHAN GUTIÉRREZ CANTOR
Subdirector de Servicios Funerarios y Alumbrado Público

VÍCTOR JULIO MORENO MONSALVE
Subdirector de Disposición Final

JORGE ALEXIS RODRÍGUEZ MEZA
Jefe de la Oficina de tecnologías de la Información y las Comunicaciones

ANDREA CAROLINA MARU RUÍZ
Subdirectora de Recolección, Barrido y Limpieza

De: Oficina de Control Interno

Asunto: Comunicación Informe de Auditoría – Gestión contractual priorizada y SECOP (2.do ciclo)

Respetados Subdirectores(as) y Jefes de Oficina:

Un cordial saludo.

Conforme al plan de auditoría sobre la verificación y validación del avance gestión contractual y SECOP, por medio del presente memorando, se les comunica el Informe de la Auditoría realizada.

Como resultado de la auditoría, se presentaron observaciones que requieren tratamiento de plan de mejoramiento, y 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.

MEMORANDO



Al contestar, por favor cite el radicado:

No.: **20241100106373**

Página 2 de 2

Bogotá D.C., 23 de Diciembre de 2024

Atentamente,

Firmado
digitalmente por
Sandra Beatriz Alvarado Salcedo
Sandra Beatriz Alvarado Salcedo
Fecha: 2024.12.27
18:08:40 -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. Contexto de la auditoría	4
2.2. Marco normativo.....	4
2.3. Aspectos auditados	4
2.4. Metodología aplicada	5
2.5. Ejecución y particularidades de la auditoría	6
2.6. Muestra de contratos seleccionados	6
2.7. Resultados de la verificación y validación de los contratos auditados.....	7
2.7.1. Gestión contractual – Subdirección Administrativa y Financiera.....	8
2.7.2. Gestión contractual – Oficina de Tecnologías de la Información y de las Comunicaciones.....	12
2.7.3. Gestión contractual – Subdirección de Aprovechamiento.....	15
2.7.4. Gestión contractual – Subdirección de Disposición Final	18
2.7.5. Gestión contractual – Subdirección de Recolección Barrido y Limpieza	25
2.7.6. Gestión contractual – Subdirección de Servicios Funerarios y Alumbrado Público	26
3. Conformidades, fortalezas y/o aspectos positivos	29
4. Observaciones	29
5. Solicitud de corrección o acciones correctivas.....	31
6. Conclusiones.....	31
7. Recomendaciones	33
8. Aprobación	35

Lista de Tablas

Tabla 1 – Información de la auditoría	3
Tabla 2 – Observaciones de la auditoría	29
Tabla 3 – Solicitud de correcciones o acciones correctivas	31
Tabla 4 – Recomendaciones por proceso	33

1. Información general de la auditoría

Tabla 1 – Información de la auditoría

Enfoque de la auditoría interna	Gestión de resultados.
Informe	Auditoría de gestión contractual priorizada y SECOP (2.do ciclo).
Proceso, procedimiento y/o dependencia	Gestión contractual de los procesos, conforme a la muestra seleccionada.
Responsable o auditados	Subdirección Administrativa y Financiera, Subdirección de Aprovechamiento, Subdirección de Disposición Final, Subdirección de Recolección, Barrido y Limpieza, Subdirección de Servicios Funerarios y Alumbrado Público, Oficina de Tecnologías de Información y las Comunicaciones.
Objetivo	Realizar la verificación y validación de la gestión de los contratos de la UAESP y de la información registrada en el SECOP; específicamente, revisando la gestión de la etapa precontractual, contractual y poscontractual; el cumplimiento de los objetos y obligaciones contractuales, y la gestión de la supervisión e interventoría.
Alcance	Verificar y validar la gestión de los contratos vigentes al 30 de septiembre de 2024 (excluyendo los contratos de prestación de servicios y los de carácter netamente misional). La revisión del cumplimiento de los objetos y obligaciones de los contratos se limitará a las actuaciones de las vigencias 2023 y 2024.
Periodo de ejecución	Del 15/10/2024 al 27/12/2024.
Equipo auditor	Eduardo José Ballesteros Castro, Jimena Gutiérrez Saray y Anggie Sofía López Flórez.
Documentos analizados	Se revisaron y analizaron los documentos que conforman los contratos (documentos en el expediente del contrato y los publicados en el SECOP) de los 36 contratos tomados como muestra representativa.

2. Desarrollo de la auditoría

2.1. Contexto de la auditoría

La presente auditoría se efectuó en cumplimiento del Plan Anual de Auditorías de la UAESP, y tuvo como objetivo el realizar la verificación y validación de la gestión contractual y SECOP, vigentes al 30 de septiembre de 2024 (excluyendo los contratos de prestación de servicios y los de carácter misional).

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

2.2. Marco normativo

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

- Ley 80 de 1993 (Estatuto General de Contratación) y demás decretos reglamentarios.
- Decreto 1083 del 26/05/2015 (Decreto Único Reglamentario del Sector de Función Pública).
- Directiva 008 del 06/10/2022 de la Secretaría Jurídica Distrital (Lineamientos para la publicación adecuada de los documentos y actos administrativos de la gestión contractual en el Sistema Electrónico de Contratación Pública).

2.3. Aspectos auditados

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

- Verificación de la previsión y publicación de las necesidades contractuales dentro del Plan Anual de Adquisiciones.
- Verificación y validación de los documentos que conforman la etapa precontractual, según la modalidad de contratación.
- Verificación y validación de los documentos que conforman la etapa contractual. Se revisaron los siguientes aspectos: la legalización de las modificaciones contractuales, la confirmación de las garantías exigidas en los contratos, la presentación de los

informes de ejecución, y la indagación sobre requerimientos y procedimientos administrativos sancionatorios por presuntos incumplimientos contractuales.

- Verificación y validación de los documentos que conforman la etapa poscontractual. Particularmente, se revisó la oportunidad de la liquidación de los contratos, verificando si alguno de ellos tuvo cierre contractual por pérdida de competencia.
- Verificación y validación de los documentos mínimos que deben ser publicados en el SECOP, conforme a los lineamientos definidos en la Directiva 008 de 2022 de la Secretaría Jurídica Distrital.
- Revisión de las facturas y del estado de los pagos y su congruencia con respecto a la ejecución contractual.

2.4. Metodología aplicada

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

- Como una actividad previa, se le solicitó a la Subdirección de Asuntos Legales (SAL) la relación de los contratos conforme al alcance de la auditoría.
- Teniendo en cuenta la relación de los contratos, se procedió a determinar la muestra representativa, para lo cual se depuró la información, excluyendo los contratos ya auditados y los no aplicables según el alcance de la auditoría. Posteriormente, se usó el formato “ECM-FM-13 Cálculo de la muestra”, y se seleccionaron los contratos de manera discrecional, haciendo un filtro de los objetos contractuales repetidos o similares, y priorizando los valores relativamente más altos.
- De acuerdo con la muestra seleccionada, se procedió a vincular a los procesos correspondientes, y se realizó la solicitud de toda la información contractual pertinente. Posteriormente, se realizaron las respectivas entrevistas con cada uno de los procesos responsables, con el propósito de verificar de manera discontinua (en casos puntuales, de manera discrecional) el estado de los contratos y su documentación tanto en los respectivos expedientes, así como en el SECOP.
- Conforme a la información recolectada por el equipo auditor, se dio aplicación a los papeles de trabajo y a su diligenciamiento, teniendo en cuenta el examen de las evidencias y el análisis de los datos, cuyos resultados se exponen en el cuerpo del presente informe.

2.5. Ejecución y particularidades de la auditoría

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

- Mediante memorando con radicado 20241100084493 del 17/10/2024, se le solicitó a la SAL la relación de los contratos conforme al objetivo y alcance de la auditoría. La SAL dio respuesta el 25/10/2024.
- Una vez determinada la muestra de los contratos por auditar, se comunicó el plan de auditoría a los jefes/líderes de los respectivos procesos mediante radicado 20241100089113 del 06/11/2024.
- El día 14/11/2024, se realizó la reunión de presentación y apertura de la auditoría, y se coordinaron la entrega de la información y los espacios para las reuniones requeridas.
- Mediante correo electrónico institucional del 14/11/2024, se les solicitó a los procesos auditados el cargue de la información de los contratos por auditar. Los procesos presentaron la información dentro del término previsto en el cronograma.
- Entre los días 28 de noviembre y 09 de diciembre de 2024, se realizaron las reuniones de entrevista con los procesos, con el propósito de realizar las verificaciones correspondientes.

2.6. Muestra de contratos seleccionados

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

Número de contrato	Fecha de suscripción	Contratista	Fecha de terminación	Valor total	Estado
UAESP-242-2024	01/08/2024	Controles Empresariales S.A.S	08/08/2025	\$ 755.700.422	Vigente
UAESP-437-2021	25/06/2021	Empresa de Telecomunicaciones de Bogotá ETB S.A E.S.P	12/10/2022	\$ 435.790.390	Terminado
UAESP-408-2023	31/03/2023	Black Hat Archetype SAS	02/07/2023	\$ 271.192.932	Terminado
UAESP-253-2021	30/03/2021	Empresa de Telecomunicaciones de Bogotá ETB S.A E.S.P	04/08/2022	\$ 340.644.164	Terminado
UAESP-588-2022	03/08/2022	Empresa de Telecomunicaciones de Bogotá ETB SA ESP	04/12/2023	\$ 249.590.525	Terminado
UAESP-212-2024	24/05/2024	ESRI Colombia S.A.S	26/05/2025	\$ 87.669.646	Vigente
UAESP-607-2021	19/10/2021	La Previsora S.A. Compañía de Seguros	20/05/2023	\$ 984.403.341	Terminado
UAESP-606-2021	18/10/2021	Mapfre Seguros Generales de Colombia S.A.	21/05/2023	\$ 407.515.476	Terminado
UAESP-677-2022	13/09/2022	Giraldo Olaya y Cia S en C	12/06/2023	\$ 252.649.224	Terminado
UAESP-415-2020	16/09/2020	Quirón unidad Médica SAS	30/07/2022	\$ 134.747.622	Terminado
UAESP-673-2021	30/12/2021	Consortio Interobras	16/06/2023	\$ 574.189.853	Terminado
UAESP-687-2021	31/12/2021	Consortio Intermejoras	18/05/2023	\$ 274.979.356	Terminado
UAESP-738-2022	19/10/2022	Inversiones Sarhem de Colombia SAS	14/11/2023	\$ 8.000.000.000	Terminado
UAESP-501-2021	06/08/2021	Universidad Francisco Jose de Caldas	12/08/2023	\$ 2.865.032.216	Terminado
UAESP-387-2021	30/04/2021	Juan Gaviria Restrepo & Cia SAS	29/10/2022	\$ 460.512.269	Terminado
UAESP-517-2022	01/03/2022	Construcciones e Inversiones LJ SAS	16/11/2023	\$ 471.378.552	Terminado
UAESP-593-2023	23/06/2023	C.I Industrial y Comercial Química Colombiana S.A.S.	04/05/2024	\$ 212.415.000	Terminado

UAESP-833-2022	30/12/2022	Publibolsas AJ SAS	01/08/2023	\$ 144.462.101	Terminado
UAESP-467-2023	12/05/2023	Inversiones Mendoza Duque SAS	17/02/2024	\$ 180.000.000	Terminado
UAESP-765-2022	31/10/2022	Consorcio PBC Serafin	16/06/2025	\$ 7.619.396.478	
UAESP-014-2024	13/02/2024	Centro de Gerenciamiento de Residuos Doña Juana SA ESP	30/04/2024	\$ 2.790.721.947	Terminado
UAESP-702-2022	29/09/2022	Consorcio Inteinsa - DIESPU	10/11/2024	\$ 1.197.273.883	Vigente
UAESP-633-2021	12/11/2021	Universidad Pedagógica Nacional	13/12/2022	\$ 713.865.020	Terminado
UAESP-604-2023	28/06/2023	Universidad Distrital Francisco José de Caldas	09/05/2024	\$ 600.230.400	Terminado
UAESP-629-2022	22/08/2022	Universidad Distrital Francisco José de Caldas	23/06/2023	\$ 580.800.000	Terminado
UAESP-749-2020	30/12/2020	Carlos Hernán Arias Betancourth	30/05/2023	\$ 703.008.205	Terminado
UAESP-615-2023	28/06/2023	Universidad nacional abierta y a distancia UNAD	03/05/2024	\$ 472.120.000	Terminado
UAESP-632-2021	12/11/2021	Universidad Nacional de Colombia	31/12/2022	\$ 424.548.252	Terminado
UAESP-246-2024	05/08/2024	Universidad Nacional Abierta y a Distancia - UNAD	05/02/2025	\$ 234.520.000	Vigente
UAESP-512-2021	13/08/2021	Universidad Nacional Abierta y a Distancia - UNAD	12/06/2022	\$ 219.863.292	Terminado
UAESP-244-2024	13/08/2024	Aguas de Bogotá S.A. E.S.P.	31/12/2024	\$ 4.547.218.970	Vigente
UAESP-740-2022	24/10/2022	Consorcio intermausoleo-81	16/06/2025	\$ 777.471.494	
UAESP-380-2021	29/04/2021	Consorcio SION	20/02/2023	\$ 312.825.451	Terminado
UAESP-994-2023	26/12/2023	APF ingenier1a S.A.S	28/04/2024	\$ 198.432.500	Terminado
UAESP-738-2023	04/08/2023	Seguros del estado S.A.	07/09/2023	\$ 127.494.112	Terminado
UAESP-CM-180-2018	28/12/2018	Unión Temporal BIGASEV	30/09/2023	\$ 954.930.000	Terminado

De acuerdo con la tabla anterior, la muestra escogida como se explicó en el punto 2.4 de este informe, fueron 36 contratos de los cuales 31 se encuentran en estado terminado y 5 vigentes. A continuación, se presentan los resultados de las verificaciones realizadas.

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

De acuerdo con la aplicación de los papeles de trabajo de la auditoría y de las listas de verificación, en este punto, se exponen los principales resultados obtenidos.

La revisión y análisis de la muestra de contratos se realizó cotejando los documentos contractuales cargados por parte de los procesos con la información cargada en el SECOP. Varios de estos aspectos se validaron durante las entrevistas, con la colaboración de los procesos responsables, en donde el equipo auditor efectuó la intermediación respecto de algunas evidencias y explicaciones pertinentes.

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

2.7.1. Gestión contractual – Subdirección Administrativa y Financiera

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

Contrato	Verificación de la etapa precontractual	Verificación de la etapa contractual (cumplimiento de las cláusulas contractuales)	Verificación de la etapa poscontractual
UAESP-607-2021	Se observó la congruencia de los documentos cargados en el SECOP con respecto de los definidos en la Hoja de control de contratación. Se verificó también la conformidad con respecto al procedimiento de la etapa precontractual.	<p>Planificación: La necesidad contractual se contempló en el PAA de 2021, publicado en el SECOP.</p> <p>Requisitos de ejecución: Se verificó el cumplimiento de los requisitos de legal ejecución tanto para el contrato inicial como para sus modificaciones, así como los flujos de aprobación en el SECOP. Para este contrato no se pactaron garantías en razón a su naturaleza.</p> <p>Modificaciones contractuales: Según lo revisado, los documentos de las modificaciones están debidamente cargados en el SECOP. Se verificó que el valor final no superó el 50% del valor inicial.</p> <p>Estado del contrato: Actualmente, el contrato se encuentra terminado.</p> <p>Informes periódicos de ejecución: Se observó la presentación y cargue de los informes periódicos de ejecución del contrato. En los informes revisados, no se presentaron observaciones por parte del supervisor.</p> <p>Obligaciones presupuestales: Se observó que, a la fecha, el contrato presenta un avance de ejecución presupuestal del 100%, y es congruente con los informes y facturas presentados.</p> <p>Incumplimientos: Según lo verificado, el contrato no ha presentado posibles incumplimientos que hayan requerido acciones administrativas y/o judiciales.</p>	El contrato está dentro del término para su liquidación.
UAESP-606-2021	Se observó la congruencia de los documentos cargados en el SECOP con respecto de los definidos en la Hoja de control de contratación. Se verificó también la conformidad con respecto al procedimiento de la etapa precontractual.	<p>Planificación: La necesidad contractual se contempló en el PAA de 2021, publicado en el SECOP.</p> <p>Requisitos de ejecución: Se verificó el cumplimiento de los requisitos de legal ejecución tanto para el contrato inicial como para sus modificaciones, así como los flujos de aprobación en el SECOP. Para este contrato no se pactaron garantías en razón a su naturaleza.</p> <p>Modificaciones contractuales: Según lo revisado, los documentos de las modificaciones están debidamente cargados en el SECOP. Se verificó que el valor final no superó el 50% del valor inicial.</p> <p>Estado del contrato: Actualmente, el contrato se encuentra terminado.</p> <p>Informes periódicos de ejecución: Se observó la presentación y cargue de los informes periódicos de ejecución del contrato. En los informes revisados, no se presentaron observaciones por parte del supervisor, salvo una aclaración de un error mecanográfico en la adición de \$ 164.698 COP (en la modificación No. 7).</p>	El contrato está dentro del término para su liquidación.

Contrato	Verificación de la etapa precontractual	Verificación de la etapa contractual (cumplimiento de las cláusulas contractuales)	Verificación de la etapa poscontractual
		<p>Obligaciones presupuestales: Se observó que, a la fecha, el contrato presenta un avance de ejecución presupuestal del 100%, y es congruente con los informes y facturas presentados.</p> <p>Incumplimientos: Según lo verificado, el contrato no ha presentado posibles incumplimientos que hayan requerido acciones administrativas y/o judiciales.</p>	
UAESP-677-2022	Se observó la congruencia de los documentos cargados en el SECOP con respecto de los definidos en la Hoja de control de contratación. Se verificó también la conformidad con respecto al procedimiento de la etapa precontractual.	<p>Planificación: La necesidad contractual se contempló en el PAA de 2022, publicado en el SECOP.</p> <p>Requisitos de ejecución: Se verificó el cumplimiento de los requisitos de legal ejecución tanto para el contrato inicial como para sus modificaciones, así como los flujos de aprobación en el SECOP. No obstante, la garantía de cumplimiento está vencida, por lo que se recomendará que la supervisión del contrato le solicite al contratista la ampliación de las garantías hasta su liquidación.</p> <p>Modificaciones contractuales: Según lo revisado, los documentos de las modificaciones están debidamente cargados en el SECOP. Se verificó que el valor final no superó el 50% del valor inicial.</p> <p>Estado del contrato: Actualmente, el contrato se encuentra terminado.</p> <p>Informes periódicos de ejecución: Se observó la presentación y cargue de los informes periódicos de ejecución del contrato, sin embargo, está pendiente el cargue de cuatro informes mensuales en el SECOP. En los informes revisados, no se presentaron observaciones por parte del supervisor.</p> <p>Obligaciones presupuestales: Se observó que, a la fecha, el contrato presenta un avance de ejecución presupuestal del 100%, y es congruente con los informes y facturas presentados.</p> <p>Incumplimientos: Según lo verificado, el contrato no ha presentado posibles incumplimientos que hayan requerido acciones administrativas y/o judiciales.</p>	El contrato está dentro del término para su liquidación.
UAESP-415-2020	Se observó la congruencia de los documentos cargados en el SECOP con respecto de los definidos en la Hoja de control de contratación. Se verificó también la conformidad con respecto al procedimiento de la etapa precontractual.	<p>Planificación: La necesidad contractual se contempló en el PAA de 2020, publicado en el SECOP.</p> <p>Requisitos de ejecución: Se verificó el cumplimiento de los requisitos de legal ejecución tanto para el contrato inicial como para sus modificaciones, así como los flujos de aprobación en el SECOP.</p> <p>Modificaciones contractuales: Según lo revisado, los documentos de las modificaciones están debidamente cargados en el SECOP. Se verificó que el valor final no superó el 50% del valor inicial.</p> <p>Estado del contrato: Actualmente, el contrato se encuentra terminado.</p> <p>Informes periódicos de ejecución: Se observó la presentación y cargue de los informes de ejecución del contrato en el SECOP. En los informes revisados, no se presentaron observaciones por parte del supervisor.</p>	El contrato está dentro del término para su liquidación. En la entrevista se le indicó al proceso que el contrato está próximo a perder competencia para liquidar, para que se adelanten las acciones pertinentes al respecto.

Contrato	Verificación de la etapa precontractual	Verificación de la etapa contractual (cumplimiento de las cláusulas contractuales)	Verificación de la etapa poscontractual
		<p>Obligaciones presupuestales: Se observó que, a la fecha, el contrato presenta un avance de ejecución congruente con los informes y facturas presentados.</p> <p>Incumplimientos: Según lo verificado, el contrato no ha presentado posibles incumplimientos que hayan requerido acciones administrativas y/o judiciales.</p>	
UAESP-673-2021	Se observó la congruencia de los documentos cargados en el SECOP con respecto de los definidos en la Hoja de control de contratación. Se verificó también la conformidad con respecto al procedimiento de la etapa precontractual.	<p>Planificación: La necesidad contractual se contempló en el PAA de 2021, publicado en el SECOP.</p> <p>Requisitos de ejecución: Se verificó el cumplimiento de los requisitos de legal ejecución tanto para el contrato inicial como para sus modificaciones, así como los flujos de aprobación en el SECOP, con la salvedad de los presuntos incumplimientos manifestados por parte de la supervisión. Además, se observó que la garantía de cumplimiento está vencida, por lo que se recomendará que la supervisión del contrato le solicite al contratista la ampliación de las garantías hasta su liquidación.</p> <p>Modificaciones contractuales: Según lo revisado, los documentos de las modificaciones están debidamente cargados en el SECOP.</p> <p>Estado del contrato: Actualmente, el contrato se encuentra terminado.</p> <p>Informes periódicos de ejecución: No se evidenciaron informes de ejecución en el SECOP debido a los problemas por la falta de ejecución del contrato de obra objeto de la interventoría, según lo manifestado por la SAF y la SAPROV. Sin embargo, en los documentos presentados como insumo para la auditoría, la SAF cargó unos informes periódicos presentados por la interventoría, en donde se indica la inejecución del contrato de obra, y el casi nulo del de la interventoría.</p> <p>Obligaciones presupuestales: El contrato terminó su plazo de ejecución sin poder ser ejecutado y, por lo tanto, no hubo pagos reportados.</p> <p>Incumplimientos: Según lo verificado, se observó que, por parte de la supervisión del contrato, se presentaron varios requerimientos por presuntos incumplimientos, consistentes, entre otros, en las posibles irregularidades en la verificación de los documentos de los pagos de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral y parafiscales que debía realizar la interventoría al contratista de obra; omisión de la emisión de un informe en el que se consolidaran la evidencia de los trámites surtidos por el contratista de obra ante las aseguradoras. Además, de que, en su momento, no se había presentado el cronograma de obra con el respectivo seguimiento de porcentajes de avance; no se subsanaron requerimientos de hojas de vida de personal mínimo de interventoría, entre otros.</p> <p>En la misma línea, la supervisión del contrato, a través del memorando 20235000119093 del 06/10/2023, solicitó a la SAL el proceso de incumplimiento del contrato y la imposición de la cláusula penal pecuniaria prevista en el artículo 86 de</p>	El contrato está dentro del término para su liquidación.

Contrato	Verificación de la etapa precontractual	Verificación de la etapa contractual (cumplimiento de las cláusulas contractuales)	Verificación de la etapa poscontractual
		<p>la Ley 1474 de 2011. Posteriormente, la SAL realizó la devolución de la solicitud por medio del memorando 20236000124663 del 19/10/2023.</p> <p>Durante la entrevista con las dependencias de la SAF y la SAPROV, estos le indicaron al equipo auditor que, luego de la devolución por parte de la SAL, no hay trazabilidad de la subsanación o ajuste de la solicitud de inicio del procedimiento administrativo sancionatorio, ni tampoco la cesación de los hechos constitutivos del presunto incumplimiento.</p>	
UAESP-687-2021	<p>Se observó la congruencia de los documentos cargados en el SECOP con respecto de los definidos en la Hoja de control de contratación. Se verificó también la conformidad con respecto al procedimiento de la etapa precontractual.</p>	<p>Planificación: La necesidad contractual se contempló en el PAA de 2021, publicado en el SECOP.</p> <p>Requisitos de ejecución: Se verificó el cumplimiento de los requisitos de legal ejecución tanto para el contrato inicial como para sus modificaciones, así como los flujos de aprobación en el SECOP, con la salvedad de los presuntos incumplimientos manifestados por parte de la supervisión. Además, se observó que la garantía de cumplimiento está vencida, por lo que se recomendará que la supervisión del contrato le solicite al contratista la ampliación de las garantías hasta su liquidación.</p> <p>Modificaciones contractuales: Según lo revisado, los documentos de las modificaciones están debidamente cargados en el SECOP.</p> <p>Estado del contrato: Actualmente, el contrato se encuentra terminado.</p> <p>Informes periódicos de ejecución: No se evidenciaron informes de ejecución en el SECOP debido a los problemas por la falta de ejecución del contrato de obra objeto de la interventoría, según lo manifestado por la SAF y la SAPROV. Sin embargo, en los documentos presentados como insumo para la auditoría, la SAF cargó unos informes periódicos presentados por la interventoría, en donde se indica que la ejecución presupuestal es cero.</p> <p>Obligaciones presupuestales: El contrato terminó su plazo de ejecución sin poder ser ejecutado y, por lo tanto, no hubo pagos reportados.</p> <p>Incumplimientos: Según lo verificado, se observó que, por parte de la supervisión del contrato, se presentó una solicitud de trámite de presunto incumplimiento imputable al contratista, consistente en la falta de reporte oportuno de irregularidades con las pólizas de garantía del contrato de obra; la falta de revisión de documentos; la falta de seguimiento y control, al autorizar el pago del anticipo sin verificar la legalidad de las pólizas; el incumplimiento de las obligaciones financieras y contables relacionadas con las obligaciones frente al Sistema de Seguridad Social Integral y parafiscales y la no presentación de informes.</p>	<p>El contrato está dentro del término para su liquidación.</p>

Contrato	Verificación de la etapa precontractual	Verificación de la etapa contractual (cumplimiento de las cláusulas contractuales)	Verificación de la etapa poscontractual
		<p>En la misma línea, la supervisión del contrato, a través del memorando 20227000072563 del 30/11/2022, solicitó a la SAL el proceso de incumplimiento del contrato y la imposición de la cláusula penal pecuniaria prevista en el artículo 86 de la Ley 1474 de 2011. Posteriormente, la SAL realizó la devolución de la solicitud por medio del memorando 20236000109553 del 13/09/2023, indicando principalmente la falta de claridad en los hechos, la falta de pruebas de incumplimiento y el incumplimiento de los requisitos procedimentales para iniciar un proceso administrativo sancionatorio.</p> <p>Durante la entrevista con las dependencias de la SAF y la SAPROV, estos le indicaron al equipo auditor que, luego de la devolución por parte de la SAL, no hay trazabilidad de la subsanación o ajuste de la solicitud de inicio del procedimiento administrativo sancionatorio, ni tampoco la cesación de los hechos constitutivos del presunto incumplimiento.</p>	

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

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

Contrato	Verificación de la etapa precontractual	Verificación de la etapa contractual (cumplimiento de las cláusulas contractuales)	Verificación de la etapa poscontractual
UAESP-242-2024	Se observó la congruencia de los documentos cargados en el SECOP con respecto de los definidos en la Hoja de control de contratación. Se verificó también la conformidad con respecto al procedimiento de la etapa precontractual.	<p>Planificación: La necesidad contractual se contempló en el PAA de 2024, publicado en el SECOP.</p> <p>Requisitos de ejecución: Se verificó el cumplimiento de los requisitos de legal ejecución tanto para el contrato inicial como para sus modificaciones, así como los flujos de aprobación en el SECOP.</p> <p>Modificaciones contractuales: Según lo revisado, los documentos de las modificaciones están debidamente cargados en el SECOP. Se verificó que el valor final no superó el 50% del valor inicial.</p> <p>Estado del contrato: Actualmente, el contrato se encuentra en ejecución.</p> <p>Informes periódicos de ejecución: Se observó la presentación y cargue del informe de ejecución del contrato en el SECOP. En el informe revisado, no se presentaron observaciones por parte del supervisor.</p>	El contrato se encuentra en ejecución.

Contrato	Verificación de la etapa precontractual	Verificación de la etapa contractual (cumplimiento de las cláusulas contractuales)	Verificación de la etapa poscontractual
		<p>Obligaciones presupuestales: Se observó que, a la fecha, el contrato presenta un avance de ejecución presupuestal del 100%, correspondiente al único pago pactado en el contrato.</p> <p>Incumplimientos: Según lo verificado, el contrato no ha presentado posibles incumplimientos que hayan requerido acciones administrativas y/o judiciales.</p>	
UAESP-437-2021	Se observó la congruencia de los documentos cargados en el SECOP con respecto de los definidos en la Hoja de control de contratación. Se verificó también la conformidad con respecto al procedimiento de la etapa precontractual.	<p>Planificación: La necesidad contractual se contempló en el PAA de 2021, publicado en el SECOP.</p> <p>Requisitos de ejecución: Se verificó el cumplimiento de los requisitos de legal ejecución tanto para el contrato inicial como para sus modificaciones, así como los flujos de aprobación en el SECOP.</p> <p>Modificaciones contractuales: Según lo revisado, los documentos de las modificaciones están debidamente cargados en el SECOP. Se verificó que el valor final no superó el 50% del valor inicial.</p> <p>Estado del contrato: Actualmente, el contrato se encuentra terminado.</p> <p>Informes periódicos de ejecución: Se observó la presentación y cargue de los informes de ejecución del contrato en el SECOP. En los informes revisados, no se presentaron observaciones por parte del supervisor.</p> <p>Obligaciones presupuestales: Se observó que, a la fecha, el contrato presenta un avance de ejecución presupuestal del 100%, y es congruente con los informes y facturas presentados.</p> <p>Incumplimientos: Según lo verificado, el contrato no ha presentado posibles incumplimientos que hayan requerido acciones administrativas y/o judiciales.</p>	El contrato está dentro del término para su liquidación.
UAESP-408-2023	Se observó la congruencia de los documentos cargados en el SECOP con respecto de los definidos en la Hoja de control de contratación. Se verificó también la conformidad con respecto al procedimiento de la etapa precontractual.	<p>Planificación: La necesidad contractual se contempló en el PAA de 2023, publicado en el SECOP.</p> <p>Requisitos de ejecución: Se verificó el cumplimiento de los requisitos de legal ejecución pactados en el contrato, así como los flujos de aprobación en el SECOP.</p> <p>Modificaciones contractuales: El contrato no tuvo ninguna modificación.</p> <p>Estado del contrato: Actualmente, el contrato se encuentra terminado.</p> <p>Informes periódicos de ejecución: Se observó la presentación y cargue de los informes de ejecución del contrato en el SECOP. En los informes revisados, no se presentaron observaciones por parte del supervisor.</p> <p>Obligaciones presupuestales: Se observó que, a la fecha, el contrato presenta un avance de ejecución presupuestal del 100%, correspondiente al único pago pactado en el contrato.</p> <p>Incumplimientos: Según lo verificado, el contrato no ha presentado posibles incumplimientos que hayan requerido acciones administrativas y/o judiciales.</p>	El contrato está dentro del término para su liquidación.

Contrato	Verificación de la etapa precontractual	Verificación de la etapa contractual (cumplimiento de las cláusulas contractuales)	Verificación de la etapa poscontractual
UAESP-253-2021	Se observó la congruencia de los documentos cargados en el SECOP con respecto de los definidos en la Hoja de control de contratación. Se verificó también la conformidad con respecto al procedimiento de la etapa precontractual.	<p>Planificación: La necesidad contractual se contempló en el PAA de 2021, publicado en el SECOP.</p> <p>Requisitos de ejecución: Se verificó el cumplimiento de los requisitos de legal ejecución tanto para el contrato inicial como para sus modificaciones, así como los flujos de aprobación en el SECOP.</p> <p>Modificaciones contractuales: Según lo revisado, los documentos de las modificaciones están debidamente cargados en el SECOP. Se verificó que el valor final no superó el 50% del valor inicial.</p> <p>Estado del contrato: Actualmente, el contrato se encuentra terminado.</p> <p>Informes periódicos de ejecución: Se observó la presentación y cargue de los informes de ejecución del contrato en el SECOP. En los informes revisados, no se presentaron observaciones por parte del supervisor.</p> <p>Obligaciones presupuestales: Se observó que, a la fecha, el contrato presenta un avance de ejecución congruente con los informes y facturas presentados.</p> <p>Incumplimientos: Según lo verificado, el contrato no ha presentado posibles incumplimientos que hayan requerido acciones administrativas y/o judiciales.</p>	El contrato está dentro del término para su liquidación. En la entrevista con el proceso, se le indicó que las partes, en particular la entidad, está próxima a perder competencia para liquidar el contrato. El proceso indicó que está en trámite de la SAL.
UAESP-588-2022	Se observó la congruencia de los documentos cargados en el SECOP con respecto de los definidos en la Hoja de control de contratación. Se verificó también la conformidad con respecto al procedimiento de la etapa precontractual.	<p>Planificación: La necesidad contractual se contempló en el PAA de 2022, publicado en el SECOP.</p> <p>Requisitos de ejecución: Se verificó el cumplimiento de los requisitos de legal ejecución tanto para el contrato inicial como para sus modificaciones, así como los flujos de aprobación en el SECOP.</p> <p>Modificaciones contractuales: Según lo revisado, los documentos de las modificaciones están debidamente cargados en el SECOP. Se verificó que el valor final no superó el 50% del valor inicial.</p> <p>Estado del contrato: Actualmente, el contrato se encuentra terminado.</p> <p>Informes periódicos de ejecución: Se observó la presentación y cargue de los informes de ejecución del contrato en el SECOP. En los informes revisados, no se presentaron observaciones por parte del supervisor.</p> <p>Obligaciones presupuestales: Se observó que, a la fecha, el contrato presenta un avance de ejecución congruente con los informes y facturas presentados.</p> <p>Incumplimientos: Según lo verificado, el contrato no ha presentado posibles incumplimientos que hayan requerido acciones administrativas y/o judiciales.</p>	El contrato está dentro del término para su liquidación.
UAESP-212-2024	Se observó la congruencia de los documentos cargados en el SECOP con respecto de los definidos en la Hoja de control de	<p>Planificación: La necesidad contractual se contempló en el PAA de 2024, publicado en el SECOP.</p> <p>Requisitos de ejecución: Se verificó el cumplimiento de los requisitos de legal ejecución pactados en el contrato, así como los flujos de aprobación en el SECOP.</p> <p>Modificaciones contractuales: El contrato no tuvo ninguna modificación.</p>	El contrato se encuentra en ejecución.

Contrato	Verificación de la etapa precontractual	Verificación de la etapa contractual (cumplimiento de las cláusulas contractuales)	Verificación de la etapa poscontractual
	contratación. Se verificó también la conformidad con respecto al procedimiento de la etapa precontractual.	<p>Estado del contrato: Actualmente, el contrato se encuentra en ejecución.</p> <p>Informes periódicos de ejecución: Se observó la presentación y cargue del informe de ejecución del contrato en el SECOP. En el informe revisado, no se presentaron observaciones por parte del supervisor.</p> <p>Obligaciones presupuestales: Se observó que, a la fecha, el contrato presenta un avance de ejecución presupuestal del 100%, correspondiente al único pago pactado en el contrato.</p> <p>Incumplimientos: Según lo verificado, el contrato no ha presentado posibles incumplimientos que hayan requerido acciones administrativas y/o judiciales.</p>	

2.7.3. Gestión contractual – Subdirección de Aprovechamiento

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

Contrato	Verificación de la etapa precontractual	Verificación de la etapa contractual (cumplimiento de las cláusulas contractuales)	Verificación de la etapa poscontractual
UAESP-738-2022	Se observó la congruencia de los documentos cargados en el SECOP con respecto de los definidos en la Hoja de control de contratación. Se verificó también la conformidad con respecto al procedimiento de la etapa precontractual.	<p>Planificación: La necesidad contractual se contempló en el PAA de 2022, publicado en el SECOP.</p> <p>Requisitos de ejecución: Se verificó el cumplimiento de los requisitos de legal ejecución tanto para el contrato inicial como para sus modificaciones, así como los flujos de aprobación en el SECOP.</p> <p>Modificaciones contractuales: Según lo revisado, los documentos de las modificaciones están debidamente cargados en el SECOP, se presentaron las siguientes modificaciones: 2 prorrogas - 1 Adenda Fecha inicial del contrato: 25 de octubre de 2022 Fecha de terminación del contrato: 24 de abril de 2023 Fecha de terminación - Prorroga °1: 30 de agosto de 2023 Fecha de terminación - Prorroga °2: 30 de octubre de 2023 Prorrogas relacionadas con el cronograma de entregas.</p> <p>Estado del contrato: Actualmente, el contrato se encuentra terminado.</p> <p>Informes periódicos de ejecución: Se observó la presentación y cargue de los informes periódicos de ejecución del contrato en el SECOP: El cargue de 4 Informes mensuales de ejecución, 2 Informes de ejecución financieros, uno de supervisión y un informe final.</p>	El contrato está dentro del término para su liquidación. Ya se envió firmada el acta de liquidación, para aprobación por la SAL.

		<p>Obligaciones presupuestales: Se observó que, a la fecha, el contrato presenta un avance de ejecución presupuestal del 100%, y es congruente con los informes y facturas presentados.</p> <p>Incumplimientos: Según lo verificado, el contrato no ha presentado posibles incumplimientos que hayan requerido acciones administrativas y/o judiciales.</p>	
UAESP-387-2021	<p>Se observó la congruencia de los documentos cargados en el SECOP con respecto de los definidos en la Hoja de control de contratación. Se verificó también la conformidad con respecto al procedimiento de la etapa precontractual.</p>	<p>Planificación: La necesidad contractual se contempló en el PAA de 2021, publicado en el SECOP.</p> <p>Requisitos de ejecución: Se verificó el cumplimiento de los requisitos de legal ejecución tanto para el contrato inicial como para sus modificaciones, así como los flujos de aprobación en el SECOP.</p> <p>Modificaciones contractuales: Según lo revisado, los documentos de las modificaciones están debidamente cargados en el SECOP, presentó las siguientes modificaciones: Adición y Prorroga N°1: Prorrogar el plazo de ejecución del Contrato de Arrendamiento suscrito con JUAN GAVIRIA RESTREPO & CIA S.A.S. Adición y Prorroga N°2: Prorrogar el plazo de ejecución del Contrato de Arrendamiento - Minuta Adición y prórroga Arrendamiento (versión final)</p> <p>Estado del contrato: Actualmente, el contrato se encuentra terminado</p> <p>Informes periódicos de ejecución: Se observó la presentación y cargue de los informes periódicos de ejecución del contrato en el SECOP: Se evidenció el informe final.</p> <p>Obligaciones presupuestales: Se observó que, a la fecha, el contrato presenta un avance de ejecución presupuestal del 100%</p> <p>Incumplimientos: Según lo verificado, el contrato no ha presentado posibles incumplimientos que hayan requerido acciones administrativas y/o judiciales.</p>	<p>El contrato está dentro del término para su liquidación.</p>
UAESP-517-2022	<p>Se observó la congruencia de los documentos cargados en el SECOP con respecto de los definidos en la Hoja de control de contratación. Se verificó también la conformidad con respecto al procedimiento de la etapa precontractual.</p>	<p>Planificación: La necesidad contractual se contempló en el PAA de 2021, publicado en el SECOP.</p> <p>Requisitos de ejecución: Se verificó el cumplimiento de los requisitos de legal ejecución tanto para el contrato inicial como para sus modificaciones, así como los flujos de aprobación en el SECOP.</p> <p>Modificaciones contractuales: Según lo revisado, los documentos de las modificaciones están debidamente cargados en el SECOP, presentó las siguientes modificaciones: - Adición y Prorroga N°1 - Adición y Prorroga N°2</p> <p>Estado del contrato: Actualmente, el contrato se encuentra terminado</p>	<p>El contrato está dentro del término para su liquidación.</p>

		<p>Informes periódicos de ejecución: Se observó la presentación y cargue de informes de Ejecución, excepto el informe final.</p> <p>Obligaciones presupuestales: Se encuentra pendiente pago sujeto a verificación de ejecución del contrato UAESP-516.</p> <p>Incumplimientos: Según lo verificado, el contrato no ha presentado posibles incumplimientos que hayan requerido acciones administrativas y/o judiciales.</p>	
UAESP-501-2021	Se observó la congruencia de los documentos cargados en el SECOP con respecto de los definidos en la Hoja de control de contratación. Se verificó también la conformidad con respecto al procedimiento de la etapa precontractual.	<p>Planificación: La necesidad contractual se contempló en el PAA de 2021, publicado en el SECOP.</p> <p>Requisitos de ejecución: Se verificó el cumplimiento de los requisitos de legal ejecución tanto para el contrato inicial como para sus modificaciones, así como los flujos de aprobación en el SECOP.</p> <p>Modificaciones contractuales: Según lo revisado, los documentos de las modificaciones están debidamente cargados en el SECOP, presentó las siguientes modificaciones: Prorroga 1, prorroga 2, prorroga 3, prorroga 4, prorroga 5, Prorroga 6</p> <p>Estado del contrato: Actualmente, el contrato se encuentra terminado</p> <p>Informes periódicos de ejecución: Se observó la presentación y cargue de informes de Ejecución</p> <p>Obligaciones presupuestales: La Supervisión de este contrato es realizada por la Subdirección de Disposición Final, los recursos son de la Subdirección de Aprovechamiento, ya fueron realizados los pagos pertinentes, no obstante, se encuentra pendiente de aprobación de algunos productos entregados por la Universidad Francisco José de Caldas, (Habían presentado 7 diseños pero con criterio de la Dirección, es 1 diseño con 7 opciones, por esta razón se está verificando para proceder con un pago parcial pendiente).</p> <p>Incumplimientos: Según lo verificado, el contrato no ha presentado posibles incumplimientos que hayan requerido acciones administrativas y/o judiciales.</p>	El Contrato se encuentra terminado, en términos para su liquidación.
UAESP-833-2022	Se observó la congruencia de los documentos cargados en el SECOP con respecto de los definidos en la Hoja de control de contratación. Se verificó también la conformidad con respecto al procedimiento de la etapa precontractual.	<p>Planificación: La necesidad contractual se contempló en el PAA de 2022, publicado en el SECOP.</p> <p>Requisitos de ejecución: Se verificó el cumplimiento de los requisitos de legal ejecución tanto para el contrato inicial como para sus modificaciones, así como los flujos de aprobación en el SECOP.</p> <p>Modificaciones contractuales: Según lo revisado, el contrato no presentó modificaciones.</p> <p>Estado del contrato: Actualmente, el contrato se encuentra terminado</p> <p>Informes periódicos de ejecución: Se observó la presentación y cargue de algunos informes de Ejecución.</p> <p>Obligaciones presupuestales: Se observó que, a la fecha, el contrato presenta un avance de ejecución presupuestal del 100%.</p>	<p>El contrato está dentro del término para su liquidación.</p> <p>Se elaboró acta de liquidación y se envió en octubre a SAF para firma; en noviembre se solicitó devolución para actualización de firma por cambio de la subdirectora</p>

		Incumplimientos: Según lo verificado, el contrato no ha presentado posibles incumplimientos que hayan requerido acciones administrativas y/o judiciales.	
UAESP-467-2023	Se observó la congruencia de los documentos cargados en el SECOP con respecto de los definidos en la Hoja de control de contratación. Se verificó también la conformidad con respecto al procedimiento de la etapa precontractual.	<p>Planificación: La necesidad contractual se contempló en el PAA de 2023, publicado en el SECOP.</p> <p>Requisitos de ejecución: Se verificó el cumplimiento de los requisitos de legal ejecución tanto para el contrato inicial como para sus modificaciones, así como los flujos de aprobación en el SECOP.</p> <p>Modificaciones contractuales: Según lo revisado, los documentos de las modificaciones están debidamente cargados en el SECOP, presentó 1 solicitud de Adición y Prorroga, de 7 meses, con fecha de inicio de 18/05/2023 y fecha de finalización de 17/12/2023</p> <p>Estado del contrato: Actualmente, el contrato se encuentra terminado</p> <p>Informes periódicos de ejecución: Se observó la presentación y cargue de los informes de Ejecución</p> <p>Obligaciones presupuestales: Se observó que, a la fecha, el contrato presenta un avance de ejecución presupuestal del 100%.</p> <p>Incumplimientos: Según lo verificado, el contrato no ha presentado posibles incumplimientos que hayan requerido acciones administrativas y/o judiciales.</p>	El contrato está dentro del término para su liquidación. Ya se está adelantando el proceso de liquidación.
UAESP-593-2023	Se observó la congruencia de los documentos cargados en el SECOP con respecto de los definidos en la Hoja de control de contratación. Se verificó también la conformidad con respecto al procedimiento de la etapa precontractual.	<p>Planificación: La necesidad contractual se contempló en el PAA de 2023, publicado en el SECOP.</p> <p>Requisitos de ejecución: Se verificó el cumplimiento de los requisitos de legal ejecución tanto para el contrato inicial como para sus modificaciones, así como los flujos de aprobación en el SECOP.</p> <p>Modificaciones contractuales: Según lo revisado, los documentos de las modificaciones están debidamente cargados en el SECOP, presentó las siguientes modificaciones: 1 Adición y Prorroga: Por una extensión de 3 meses, fecha de inicio del 5 de febrero de 2024, hasta el 4 de mayo de 2024.</p> <p>Estado del contrato: Actualmente, el contrato se encuentra terminado</p> <p>Informes periódicos de ejecución: Se observó la presentación y cargue de los informes de Ejecución</p> <p>Obligaciones presupuestales: Se observó que, a la fecha, el contrato presenta un avance de ejecución presupuestal del 100%.</p> <p>Incumplimientos: Según lo verificado, el contrato no ha presentado posibles incumplimientos que hayan requerido acciones administrativas y/o judiciales.</p>	El contrato está dentro del término para su liquidación.

2.7.4. Gestión contractual – Subdirección de Disposición Final

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

Contrato	Verificación de la etapa precontractual	Verificación de la etapa contractual (cumplimiento de las cláusulas contractuales)	Verificación de la etapa poscontractual
UAESP-014-2024	Se observó la congruencia de los documentos cargados en el SECOP con respecto de los definidos en la Hoja de control de contratación. Se verificó también la conformidad con respecto al procedimiento de la etapa precontractual.	<p>Planificación: La necesidad contractual se contempló en el PAA de 2024, publicado en el SECOP.</p> <p>Requisitos de ejecución: Se verificó el cumplimiento de los requisitos de legal ejecución, así como los flujos de aprobación en el SECOP. La póliza tenía vigencia hasta el 30/10/24, pero no se pudo validar si estaba vigente al momento de la liquidación porque el acta de liquidación no tenía fecha cuando se hizo la verificación.</p> <p>Modificaciones contractuales: El contrato no fue sujeto de modificaciones.</p> <p>Estado del contrato: Actualmente, el contrato se encuentra terminado.</p> <p>Informes periódicos de ejecución: Se observó la presentación y cargue de los informes periódicos de ejecución del contrato (3 informes incluido el Informe final), sin embargo, las actividades u obligaciones descritas corresponden a las obligaciones generales y no las obligaciones específicas, a excepción de la primera obligación. Dentro de la información aportada por el proceso, se encuentran los informes de Supervisión.</p> <p>Obligaciones presupuestales: En el PREDIS (18/06/24) se observó que había un saldo pendiente de \$ 213,853,170.00; el proceso indicó que está pendiente verificar si este saldo ya se liberó</p> <p>Incumplimientos: Según lo verificado, el contrato no ha presentado posibles incumplimientos que hayan requerido acciones administrativas y/o judiciales.</p>	<p>El contrato está dentro del término para su liquidación.</p> <p>El proceso aportó el documento del Acta de liquidación, pero esta no tiene la fecha y hace falta la firma del Ordenador del gasto y del Representante legal de la Interventoría/Superviso. Se debe verificar lo concerniente a las pólizas, toda vez que estas deben estar vigentes mientras se surte el trámite de liquidación.</p>
UAESP-702-2022	Se observó la congruencia de los documentos cargados en el SECOP con respecto de los definidos en la Hoja de control de contratación. Se verificó también la conformidad con respecto al procedimiento de la etapa precontractual.	<p>Planificación: La necesidad contractual se contempló en el PAA de 2022, publicado en el SECOP.</p> <p>Requisitos de ejecución: Se verificó el cumplimiento de los requisitos de legal ejecución tanto para el contrato inicial como para sus modificaciones, así como los flujos de aprobación en el SECOP. No se pudo verificar la certificación del Revisor fiscal relacionada con el pago de parafiscales.</p> <p>Modificaciones contractuales: En la plataforma del SECOP se evidenciaron las diferentes modificaciones que ha tenido el contrato, correspondientes a: Suspensión 1: Del 20/10/23 al 19/02/24, Ampliación Suspensión: Del 20/02/24 al 19/04/24, Ampliación Suspensión: Del 20/04 al 19/08/24, Reinicio: 12/08/24</p>	El contrato se encuentra suspendido.

		<p>Fecha de terminación final: 10/11/24. Se encontró una solicitud de suspensión para el período del 30/10/24 al 01/03/25</p> <p>Estado del contrato: Actualmente, el contrato se encuentra suspendido.</p> <p>Informes periódicos de ejecución: En la plataforma del SECOP se encontraron 8 informes que comprenden el período del 19/10/22 al 18/10/23, presentados en el formato establecido por la UAESP y están debidamente firmados. Se evidenció que las obligaciones relacionadas en el informe corresponden a las obligaciones específicas.</p> <p>Obligaciones presupuestales: El proceso aportó el PREDIS, con fecha del 19/11/24, en el que se evidencian 17 órdenes de pago (2 anuladas) y un saldo de \$ 641,577,469.00</p> <p>Incumplimientos: Según lo verificado, el contrato no ha presentado posibles incumplimientos que hayan requerido acciones administrativas y/o judiciales.</p>	
UAESP-633-2021	<p>Se observó la congruencia de los documentos cargados en el SECOP con respecto de los definidos en la Hoja de control de contratación. Se verificó también la conformidad con respecto al procedimiento de la etapa precontractual.</p>	<p>Planificación: La necesidad contractual se contempló en el PAA de 2021, publicado en el SECOP.</p> <p>Requisitos de ejecución: Se verificó el cumplimiento de los requisitos de legal ejecución tanto para el contrato inicial como para sus modificaciones, así como los flujos de aprobación en el SECOP. Para este contrato no se requirieron pólizas.</p> <p>Modificaciones contractuales: Se encontró el documento correspondiente a una solicitud de prórroga y el documento de la prórroga con los siguientes términos: Del 14 de octubre al 13 de diciembre de 2022.</p> <p>Estado del contrato: Actualmente, el contrato se encuentra terminado.</p> <p>Informes periódicos de ejecución: En la plataforma del SECOP se encuentran dos informes de ejecución, en el formato dispuesto por la UAESP, pero que corresponden ambos al período del 14 de febrero al 24 de mayo de 2022.</p> <p>Se encontraron dos informes, el primero que comprende el primer y segundo pago y el otro informe que corresponde al tercer pago. Para este contrato se encuentran disponibles las evidencias de ejecución dentro de los documentos aportados por el proceso.</p> <p>Obligaciones presupuestales: El proceso aportó el PREDIS, en el cual se verificó el pago del valor total del contrato.</p> <p>Incumplimientos: Según lo verificado, el contrato no ha presentado posibles incumplimientos que hayan requerido acciones administrativas y/o judiciales.</p>	<p>El contrato está dentro del término para su liquidación.</p>
UAESP-604-2023	<p>Se observó la congruencia de los documentos cargados en el SECOP con respecto de los definidos en la Hoja de control de</p>	<p>Planificación: La necesidad contractual se contempló en el PAA de 2023, publicado en el SECOP.</p> <p>Requisitos de ejecución: Se verificó el cumplimiento de los requisitos de legal ejecución, así como los flujos de aprobación en el SECOP. Para este contrato no se requirieron pólizas.</p>	<p>El contrato está dentro del término para su liquidación.</p>

	<p>contratación. Se verificó también la conformidad con respecto al procedimiento de la etapa precontractual.</p>	<p>Modificaciones contractuales: El contrato no fue sujeto de modificaciones. Estado del contrato: Actualmente, el contrato se encuentra terminado. Informes periódicos de ejecución: En la plataforma del SECOP se encontraron 4 informes de ejecución y el informe final, en los formatos establecidos por la UAESP. En la información aportada por el proceso, además de los informes de ejecución, se encontró una relación de las actividades (informe del contratista) y el concepto del apoyo a la Supervisión. Obligaciones presupuestales: El proceso aportó el PREDIS, en el cual se verificó el pago del valor total del contrato. No obstante, el valor registro es de \$509.286.400 y el gran total es de \$504.089.000 (Saldo a favor que se libera con el acta de liquidación). Incumplimientos: Según lo verificado, el contrato no ha presentado posibles incumplimientos que hayan requerido acciones administrativas y/o judiciales.</p>	
<p style="text-align: center;">UAESP-629-2022</p>	<p>Se observó la congruencia de los documentos cargados en el SECOP con respecto de los definidos en la Hoja de control de contratación. Se verificó también la conformidad con respecto al procedimiento de la etapa precontractual.</p>	<p>Planificación: La necesidad contractual se contempló en el PAA de 2022, publicado en el SECOP. Requisitos de ejecución: Se verificó el cumplimiento de los requisitos de legal ejecución, así como los flujos de aprobación en el SECOP. Para este contrato no se requirieron pólizas. Modificaciones contractuales: El contrato no fue sujeto de modificaciones. Estado del contrato: Actualmente, el contrato se encuentra terminado. Informes periódicos de ejecución: Tanto en la plataforma del SECOP como en la información aportada por el proceso, se encontraron dos informes (Del 24 de agosto al 1 de diciembre de 2022 y del 2 de diciembre de 2022 al 28 de febrero de 2023), en los formatos establecidos por la UAESP. Adicional, en la información aportada por el proceso, se encontró el Informe de seguimiento firmado por el subdirector de Disposición Final. Obligaciones presupuestales: El proceso aportó el PREDIS, en el cual se verificó el pago del valor total del contrato (\$488.320.000); se evidenció también una anulación por valor de \$4.480.000 (para liberar). Incumplimientos: Según lo verificado, el contrato no ha presentado posibles incumplimientos que hayan requerido acciones administrativas y/o judiciales.</p>	<p>El contrato está dentro del término para su liquidación.</p>
<p style="text-align: center;">UAESP-749-2020</p>	<p>Se observó la congruencia de los documentos cargados en el SECOP con respecto de los definidos en la Hoja de control de contratación. Se verificó también la conformidad con</p>	<p>Planificación: La necesidad contractual se contempló en el PAA de 2020, publicado en el SECOP. Requisitos de ejecución: Se verificó el cumplimiento de los requisitos de legal ejecución tanto para el contrato inicial como para sus modificaciones, así como los flujos de aprobación en el SECOP. Se encontró que algunas de las pólizas estaban vencidas. Modificaciones contractuales: El contrato ha tenido las siguientes modificaciones: 5 prórrogas, 5 suspensiones, 3 reinicios, 1 adición.</p>	<p>En la información aportada por el proceso, se encontró archivo Excel denominado "Formato de liquidación", el cual se encuentra diligenciado pero está sin firmar.</p>

	<p>respecto al procedimiento de la etapa precontractual.</p>	<p>Estado del contrato: Actualmente, el contrato se encuentra terminado.</p> <p>Informes periódicos de ejecución: Se encontró lo siguiente en la plataforma del SECOP: Informe de pago anticipado (40%). Contiene el informe de ejecución en los formatos establecidos por la UAESP; Informe marzo 2021, que es el mismo formato presentado para el Informe de pago anticipado; Tres informes de ejecución mensuales (1. Que hace referencia a la cláusula sexta del contrato, Forma de pago), (2. De mayo de 2023, en el formato de la UAESP, tiene la descripción de las actividades realizadas conforme a las obligaciones), (3. Del 31 de diciembre de 2022 al 28 de febrero de 2023, correspondiente a la adición, también en el formato de la UAESP). En el SECOP hay otros documentos denominados Informe Final Ambiental, y 6 Anexos (Vehículos) y el Informe Final de Supervisión.</p> <p>Obligaciones presupuestales: El proceso aportó 2 PREDIS, uno correspondiente a la Orden de pago 255 por valor de \$225.203.282 y el otro, de la Orden de pago 7839 por valor de \$140.000.000. Para el primer PREDIS, se reporta un saldo de \$337.804.923. Pendiente el pago del 10%</p> <p>Incumplimientos: Según lo verificado, el contrato no ha presentado posibles incumplimientos que hayan requerido acciones administrativas y/o judiciales.</p>	<p>(Pendiente el saldo del 10% conforme a minuta), pasivos exigibles.</p> <p>En el SECOP se encontró firmada, el Acta final y de recibo a satisfacción de la obra, con fecha del 30 de mayo de 2024.</p>
<p style="text-align: center;">UAESP-615-2023</p>	<p>Se observó la congruencia de los documentos cargados en el SECOP con respecto de los definidos en la Hoja de control de contratación. Se verificó también la conformidad con respecto al procedimiento de la etapa precontractual.</p>	<p>Planificación: La necesidad contractual se contempló en el PAA de 2023, publicado en el SECOP.</p> <p>Requisitos de ejecución: Se verificó el cumplimiento de los requisitos de legal ejecución, así como los flujos de aprobación en el SECOP. Para este contrato no se requirieron pólizas.</p> <p>Modificaciones contractuales: El contrato no fue sujeto de modificaciones.</p> <p>Estado del contrato: Actualmente, el contrato se encuentra terminado.</p> <p>Informes periódicos de ejecución: En la plataforma del SECOP se encontraron 3 informes así: Primer desembolso del 4 de julio al 12 de octubre de 2023; Segundo desembolso del 13 de octubre de 2023 al 3 mayo de 2024 Informe final. Los 3 informes se encuentran en los formatos establecidos por la UAESP.</p> <p>El proceso aportó los informes de primer y segundo pago, en los que se evidenció la "Síntesis de actividades desarrolladas" firmada por la Subdirección.</p> <p>Obligaciones presupuestales: El proceso aportó el PREDIS, del cual se extrajo la siguiente información: Orden de pago 7676 por valor de \$178.044.800, Orden de pago 6894 por valor de \$166.484.800, Anulación por valor de \$84.670.400 (liberación del saldo).</p> <p>Incumplimientos: Según lo verificado, el contrato no ha presentado posibles incumplimientos que hayan requerido acciones administrativas y/o judiciales.</p>	<p>El contrato está dentro del término para su liquidación.</p>

UAESP-632-2021	<p>Se observó la congruencia de los documentos cargados en el SECOP con respecto de los definidos en la Hoja de control de contratación. Se verificó también la conformidad con respecto al procedimiento de la etapa precontractual.</p>	<p>Planificación: La necesidad contractual se contempló en el PAA de 2021, publicado en el SECOP.</p> <p>Requisitos de ejecución: Se verificó el cumplimiento de los requisitos de legal ejecución, así como los flujos de aprobación en el SECOP. Para este contrato no se requirieron pólizas. El proceso aportó como acta de inicio, el acta de una reunión realizada el 250424.</p> <p>Modificaciones contractuales: El contrato no fue sujeto de modificaciones.</p> <p>Estado del contrato: Actualmente, el contrato se encuentra terminado.</p> <p>Informes periódicos de ejecución: Los informes se encuentran publicados en el SECOP; son dos informes (Del 1 de marzo al 30 de junio de 2022 y del 1 de julio al 1 de diciembre de 2022), pero se encuentran repetidos y el del 1 de julio al 1 de diciembre de 2022 se encuentra sin firmar por parte del Supervisor. Los formatos utilizados corresponden a los establecidos por la UAESP.</p> <p>El proceso cargó en la carpeta también dos informes, correspondientes a los dos pagos establecidos por la minuta, los cuales además del informe en el formato de la UAESP, contiene el Informe de seguimiento firmado por el subdirector de Disposición Final.</p> <p>Obligaciones presupuestales: El proceso aportó el PREDIS con la siguiente información: Orden de pago 5566 por valor de \$187.150.469; Orden de pago 5461 por valor de \$181.705.200, para un total de \$368.855.669 estando pendiente un valor de \$1,822,939.00 (Saldo a liberar).</p> <p>Incumplimientos: Según lo verificado, el contrato no ha presentado posibles incumplimientos que hayan requerido acciones administrativas y/o judiciales.</p>	<p>El contrato está dentro del término para su liquidación.</p>
UAESP-246-2024	<p>Se observó la congruencia de los documentos cargados en el SECOP con respecto de los definidos en la Hoja de control de contratación. Se verificó también la conformidad con respecto al procedimiento de la etapa precontractual.</p>	<p>Planificación: La necesidad contractual se contempló en el PAA de 2024, publicado en el SECOP.</p> <p>Requisitos de ejecución: Se verificó el cumplimiento de los requisitos de legal ejecución, así como los flujos de aprobación en el SECOP. Para este contrato no se requirieron pólizas. No se pudo verificar el certificado de parafiscales.</p> <p>Modificaciones contractuales: El contrato no ha sido sujeto de modificaciones.</p> <p>Estado del contrato: Actualmente, el contrato se encuentra en ejecución.</p> <p>Informes periódicos de ejecución: No se encontraron informes ni en el SECOP ni en la información aportada por el proceso; no obstante, en la carpeta dispuesta para el cargue de la información, se encontraron evidencias de actividades ejecutadas por el contratista correspondientes a Comités, Presentación, Listado de postulados y beneficiarios, Horas de</p>	<p>El contrato se encuentra en ejecución.</p>

		<p>corresponsabilidad. El proceso indicó que el primer informe está para revisión ya que la Universidad radicó el 28 de noviembre.</p> <p>Obligaciones presupuestales: Por contrato está establecido que se realizará un único pago, una vez se surta la etapa de evaluación y selección de los beneficiarios del presente convenio del periodo académico 2024-II período 16 – 4.</p> <p>Incumplimientos: Según lo verificado, el contrato no ha presentado posibles incumplimientos que hayan requerido acciones administrativas y/o judiciales.</p>	
<p>UAESP-512-2021</p>	<p>Se observó la congruencia de los documentos cargados en el SECOP con respecto de los definidos en la Hoja de control de contratación. Se verificó también la conformidad con respecto al procedimiento de la etapa precontractual.</p>	<p>Planificación: La necesidad contractual se contempló en el PAA de 2021, publicado en el SECOP.</p> <p>Requisitos de ejecución: Se verificó el cumplimiento de los requisitos de legal ejecución, así como los flujos de aprobación en el SECOP. Para este contrato no se requirieron pólizas.</p> <p>Modificaciones contractuales: El contrato no fue sujeto de modificaciones.</p> <p>Estado del contrato: Actualmente, el contrato se encuentra terminado.</p> <p>Informes periódicos de ejecución: En el SECOP se encontraron dos informes de ejecución, correspondientes a: Del 13 de agosto de 2021 al 20 de enero de 2022 y del 21 de enero al 9 de mayo de 2022, presentados en el formato establecido por la UAESP. El primer informe se encuentra publicado 2 veces.</p> <p>Se encontró también el documento del Informe final, en formato propio del contratista (Informe final, financiero y de ejecución), con fecha del 21 de noviembre de 2022.</p> <p>En la información aportada por el proceso, los informes vienen acompañados por el Informe de seguimiento firmado por el subdirector.</p> <p>Dentro de las evidencias aportadas por el Proceso se encuentran: Informe de desempeño académico, listado de estudiantes beneficiarios y actas de Comité.</p> <p>Obligaciones presupuestales: El proceso aportó el PREDIS, en el que se observan dos órdenes de pago (5441 por \$14.295.216 y 5201 por \$77.792.056). Se evidenció además que, de acuerdo con este documento, habría un saldo pendiente de \$ 7.788.448 (a liberar)</p> <p>Incumplimientos: Según lo verificado, el contrato no ha presentado posibles incumplimientos que hayan requerido acciones administrativas y/o judiciales.</p>	<p>En la información aportada por el proceso se encontró el Acta de liquidación del contrato, firmada y con fecha del 13 agosto de 2024. (Pendiente sólo click en SECOP)</p> <p>No se visualizó el acta en el SECOP.</p> <p>Está en flujo de aprobación por parte del ordenador del gasto.</p> <p>Se debe tener en cuenta que ya se está al límite de perder competencia para liquidación.</p>

2.7.5. Gestión contractual – Subdirección de Recolección Barrido y Limpieza

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

Contrato	Verificación de la etapa precontractual	Verificación de la etapa contractual (cumplimiento de las cláusulas contractuales)	Verificación de la etapa poscontractual
UAESP-244-2024	Se observó la congruencia de los documentos cargados en el SECOP con respecto de los definidos en la Hoja de control de contratación. Se verificó también la conformidad con respecto al procedimiento de la etapa precontractual.	<p>Planificación: La necesidad contractual se contempló en el PAA de 2024, publicado en el SECOP.</p> <p>Requisitos de ejecución: Se verificó el cumplimiento de los requisitos de legal ejecución, así como los flujos de aprobación en el SECOP. Para este contrato no es CRP si no CRR (Certificado de registro de recursos). Se encontró el Acta de inicio y un Acta aclaratoria.</p> <p>Modificaciones contractuales: El proceso indicó que se está tramitando una prórroga.</p> <p>Estado del contrato: Actualmente, el contrato se encuentra en ejecución.</p> <p>Informes periódicos de ejecución: En la plataforma del SECOP no se visualizan los informes de ejecución. Dentro de la carpeta "Informes de Supervisión" aportada por la Subdirección de RBL, se encontraron dos informes de ejecución correspondientes a los meses de agosto y septiembre de 2024; estos informes se encuentran en el formato del Contratista. Así mismo, están los informes de Supervisión, también para los meses de agosto y septiembre.</p> <p>Obligaciones presupuestales: Se encontraron dos facturas electrónicas de venta de Aguas de Bogotá, una por un valor de \$22.546.455 y otra por valor de \$565.380.489. No se pudo verificar si estas facturas ya fueron pagadas, el proceso no aportó el PREDIS. El proceso indicó que "Se tramitó el pago del mes de agosto; el de septiembre no porque están pendientes los soportes".</p> <p>Incumplimientos: Según lo verificado, el contrato no ha presentado posibles incumplimientos que hayan requerido acciones administrativas y/o judiciales.</p>	El contrato se encuentra en ejecución.

2.7.6. Gestión contractual – Subdirección de Servicios Funerarios y Alumbrado Público

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

Contrato	Verificación de la etapa precontractual	Verificación de la etapa contractual (cumplimiento de las cláusulas contractuales)	Verificación de la etapa poscontractual
UAESP-765-2022	Se observó la congruencia de los documentos cargados en el SECOP con respecto de los definidos en la Hoja de control de contratación. Se verificó también la conformidad con respecto al procedimiento de la etapa precontractual.	<p>Planificación: La necesidad contractual se contempló en el PAA de 2022, publicado en el SECOP.</p> <p>Requisitos de ejecución: No se encontró publicado en el SECOP el CRP; los archivos de las certificaciones de parafiscales que se encontraron no se pudieron abrir. Se verificó que el contrato fue suscrito en el año 2022 pero el Acta de inicio se firmó hasta el 17 de junio de 2024.</p> <p>Modificaciones contractuales: De acuerdo con la información encontrada en el SECOP, el contrato ha tenido las siguientes modificaciones: 1 prórroga, 2 suspensiones.</p> <p>Estado del contrato: Actualmente, el contrato se encuentra suspendido.</p> <p>Informes periódicos de ejecución: No se encontraron publicados informes en el SECOP, no obstante, según lo informado por el proceso, el contrato no se ha ejecutado porque se encuentran a la espera de la expedición de la licencia de construcción.</p> <p>Obligaciones presupuestales: Se observó que, a la fecha, el contrato no ha presentado avance de ejecución presupuestal.</p> <p>Incumplimientos: Según lo verificado, el contrato no ha presentado posibles incumplimientos que hayan requerido acciones administrativas y/o judiciales.</p>	Actualmente el contrato se encuentra suspendido.
UAESP-740-2022	Se observó la congruencia de los documentos cargados en el SECOP con respecto de los definidos en la Hoja de control de contratación. Se verificó también la conformidad con respecto al procedimiento de la etapa precontractual.	<p>Planificación: La necesidad contractual se contempló en el PAA de 2022, publicado en el SECOP.</p> <p>Requisitos de ejecución: Se verificó el cumplimiento de los requisitos de legal ejecución tanto para el contrato inicial como para sus modificaciones, así como los flujos de aprobación en el SECOP.</p> <p>Modificaciones contractuales: De acuerdo con la información encontrada en el SECOP, el contrato ha tenido las siguientes modificaciones: 1 suspensión y modificación Contractual, Reactivación del Contrato, de la suspensión 1, Suspensión 2, 2 Adendas.</p> <p>Estado del contrato: Actualmente, el contrato se encuentra suspendido.</p> <p>Informes periódicos de ejecución: No se encontraron publicados informes en el SECOP, el proceso indicó que hay continuidad del contrato hasta el año 2025.</p>	Actualmente el contrato se encuentra suspendido.

		<p>Obligaciones presupuestales: Se observó que, a la fecha, el contrato no ha presentado avance de ejecución presupuestal.</p> <p>Incumplimientos: Según lo verificado, el contrato no ha presentado posibles incumplimientos que hayan requerido acciones administrativas y/o judiciales.</p>	
UAESP-380-2021	Se observó la congruencia de los documentos cargados en el SECOP con respecto de los definidos en la Hoja de control de contratación. Se verificó también la conformidad con respecto al procedimiento de la etapa precontractual.	<p>Planificación: La necesidad contractual se contempló en el PAA de 2021, publicado en el SECOP.</p> <p>Requisitos de ejecución: Se verificó el cumplimiento de los requisitos de legal ejecución tanto para el contrato inicial como para sus modificaciones, así como los flujos de aprobación en el SECOP.</p> <p>Modificaciones contractuales: De acuerdo con la información encontrada en el SECOP, el contrato ha tenido las siguientes modificaciones: - Prorroga 1, Prorroga 2, Suspensión 1, Suspensión 2, Prorroga 3, Prorroga 4 Suspensión 3, Prorroga 5, Suspensión 4</p> <p>Estado del contrato: Actualmente, el contrato se encuentra terminado.</p> <p>Informes periódicos de ejecución: Se evidenció el cargue de los informes mensuales de ejecución en el SECOP</p> <p>Obligaciones presupuestales: Se observó el cargue del PREDIS donde se ven reportados la realización de dos pagos.</p> <p>Incumplimientos: Según lo verificado, el contrato presentó un presunto Incumplimiento Total del contratista en el contrato 380 -2021, en virtud de lo estipulado en la cláusula Décima Séptima del Contrato. La sanción vence el 16 de septiembre de 2025. El cual ya fue resuelto por las resoluciones correspondientes emitidas por la Subdirección de Asuntos Legales.</p>	Actualmente el contrato se encuentra terminado. En términos para liquidar.
UAESP-994-2023	Se observó la congruencia de los documentos cargados en el SECOP con respecto de los definidos en la Hoja de control de contratación. Se verificó también la conformidad con respecto al procedimiento de la etapa precontractual.	<p>Planificación: La necesidad contractual se contempló en el PAA de 2023, publicado en el SECOP.</p> <p>Requisitos de ejecución: Se verificó el cumplimiento de los requisitos de legal ejecución tanto para el contrato inicial como para sus modificaciones, así como los flujos de aprobación en el SECOP.</p> <p>Modificaciones contractuales: De acuerdo con la información verificada el informe no presentó modificaciones.</p> <p>Estado del contrato: Actualmente, el contrato se encuentra terminado</p> <p>Informes periódicos de ejecución: Se observó la presentación y cargue de los informes de Ejecución.</p> <p>Obligaciones presupuestales: Se observó que, a la fecha, el contrato presenta un avance de ejecución presupuestal del 100%.</p> <p>Incumplimientos: Según lo verificado, el contrato no ha presentado posibles incumplimientos que hayan requerido acciones administrativas y/o judiciales.</p>	Actualmente el contrato se encuentra terminado, dentro de los términos de liquidación.
UAESP-738-2023	Se observó la congruencia de los documentos cargados en el SECOP con	<p>Planificación: La necesidad contractual se contempló en el PAA de 2023, publicado en el SECOP.</p>	El contrato se encuentra en términos para su liquidación.

	<p>respecto de los definidos en la Hoja de control de contratación. Se verificó también la conformidad con respecto al procedimiento de la etapa precontractual.</p>	<p>Requisitos de ejecución: Se verificó el cumplimiento de los requisitos de legal ejecución tanto para el contrato inicial como para sus modificaciones, así como los flujos de aprobación en el SECOP.</p> <p>Modificaciones contractuales: De acuerdo con la información verificada el informe no presentó modificaciones.</p> <p>Estado del contrato: Actualmente, el contrato se encuentra terminado.</p> <p>Informes periódicos de ejecución: Para este contrato el proceso aportó Informes de Verificación Financiera, Jurídica y Técnica.</p> <p>Obligaciones presupuestales: Se observó que, a la fecha, el contrato presenta un avance de ejecución presupuestal del 100%.</p> <p>Incumplimientos: Según lo verificado, el contrato no ha presentado posibles incumplimientos que hayan requerido acciones administrativas y/o judiciales.</p>	
--	--	--	--

3. Conformidades, fortalezas y/o aspectos positivos

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

- Conforme a los contratos auditados, en general se observó una gestión contractual adecuada. Se evidenció una debida planificación en el Plan Anual de Adquisiciones. Asimismo, se verificó el cumplimiento del procedimiento de contratación de la etapa precontractual, de los documentos definidos en las hojas de control de contratación.
- La Oficina de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones continúa con la realización de reuniones de seguimiento a los contratos de la dependencia, lo que muestra la diligencia y gestión del área con relación a la vigilancia y control de los contratos.

4. Observaciones

Tabla 2 – Observaciones de la auditoría

No.	Proceso	Descripción de la observación
1	Subdirección Administrativa Financiera / Subdirección de Aprovechamiento	Con relación al Contrato UAESP-673-2021, se observó la falta de gestión y debida diligencia por parte de la supervisión frente a la devolución de la solicitud de inicio del procedimiento administrativo sancionatorio realizada por la SAL, por los presuntos incumplimientos imputables al contratista, sin que a la fecha se haya dejado reporte o constancia de la cesación y/o superación de los hechos constitutivos de dichos incumplimientos. Asimismo, la garantía de cumplimiento —del contrato de interventoría— está vencida y el plazo del contrato finalizó sin ejecutarse (en razón a las situaciones particulares del caso), pero sin resolverse las controversias contractuales ni en sede administrativa ni en sede judicial.

2	<p>Subdirección Administrativa Financiera / Subdirección de Aprovechamiento</p>	<p>Con relación al Contrato UAESP-687-2021, se observó la falta de gestión y debida diligencia por parte de la supervisión frente a la devolución de la solicitud de inicio del procedimiento administrativo sancionatorio realizada por la SAL, por los presuntos incumplimientos imputables al contratista, sin que a la fecha se haya dejado reporte o constancia de la cesación y/o superación de los hechos constitutivos de dichos incumplimientos. Asimismo, la garantía de cumplimiento —del contrato de interventoría— está vencida y el plazo del contrato finalizó sin ejecutarse (en razón a las situaciones particulares del caso), pero sin resolverse las controversias contractuales ni en sede administrativa ni en sede judicial.</p>
3	<p>Gestión de Asuntos Legales</p>	<p>Según lo reportado por la SAL, los contratos UAESP-408-2023, UAESP-014-2024 y UAESP-246-2024, no tienen expediente ORFEO creado, donde dos de ellos tienen estado terminado, a parte de la información cargada en el SECOP, no se cuenta con el archivo (repositorio de información) adecuado; esto puede connotarse como un riesgo asociado a la pérdida de información de los documentos que componen estos contratos.</p>
4	<p>Subdirección Administrativa y Financiera</p>	<p>En la revisión del Contrato UAESP-677-2022, se observó que la garantía de cumplimiento está vencida. Se precisa que así el contrato ya haya terminado su ejecución, no cumple lo establecido en el artículo 2.2.1.2.3.1.12. del Decreto 1082 de 20215, que señala que “La garantía de cumplimiento del contrato debe tener una vigencia mínima hasta la liquidación del contrato.”. Asimismo, se evidenció que está pendiente el cargue de cuatro informes mensuales en el SECOP, pese a que su ejecución ya terminó.</p>

5. Solicitud de corrección o acciones correctivas

Tabla 3 – Solicitud de Correcciones o Acciones Correctivas

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

6. Conclusiones

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

- Se evidenció un adecuado registro y publicación de la planificación contractual en el Plan Anual de Adquisiciones de la UAESP en el SECOP; lo que indica que la Entidad garantiza la debida planificación y publicación de sus necesidades de adquisición de bienes y servicios.
- En general, la UAESP muestra un cumplimiento adecuado del procedimiento denominado *GAL-PC-15 V3 Proceso contratación etapa precontractual – UAESP*.
- En general, se observó que la supervisión de los contratos objeto de la muestra de esta auditoría, han garantizado el debido cumplimiento de los requisitos de perfeccionamiento y legal ejecución de los contratos y sus modificaciones, no obstante para algunos contratos persisten debilidades sobre el cargue de informes en el SECOP, la verificación del vencimiento de pólizas, continuidad sobre las solicitudes de presuntos incumplimientos, aseguramiento de la información mediante la constitución de los expedientes correspondientes.
- En el desarrollo de la presente auditoría, para el caso de dos contratos (UAESP-673-2021 y UAESP-687-2021), se observó la falta de actividad y diligencia frente a la devolución de la SAL de la respectiva solicitud de inicio del procedimiento administrativo sancionatorio por presuntos incumplimientos, lo que sugiere una falta de coordinación, entendimiento y acuerdo entre las partes intervinientes, y connota un incremento en los riesgos relacionados con el cumplimiento del objeto y

obligaciones del contrato (satisfacción de los bienes y servicios adquiridos); los daños y/o perjuicios que se lleguen a ocasionar a la Entidad, y el posible daño antijurídico en eventuales controversias contractuales. De igual forma una vez se realizan las devoluciones de las solicitudes de los procedimientos administrativos sancionatorios, la SAL no realiza un seguimiento posterior a la gestión de los ajustes a las solicitudes devueltas o la cesación y/o superación de los presuntos incumplimientos.

Para estos contratos (UAESP-673-2021 y UAESP-687-2021), también se observó que su plazo de ejecución terminó sin que pudieran ser ejecutados (en razón a la inejecución de los contratos principales), por lo que tampoco se evidenció ejecución presupuestal. De igual manera, se encontró que la garantía de cumplimiento para ambos contratos está vencida, pese a no haberse resuelto el presunto incumplimiento y estar pendiente la liquidación de cada contrato.

- En lo concerniente a los contratos revisados, se observó que los contratos UAESP 512-2021, UAESP-253-2021 y UAESP-415-2020 están próximos a perder competencia para su liquidación, para los cuales, los procesos auditados indicaron que estos se encuentran en trámite en la Subdirección de Asuntos Legales – SAL.
- Para el caso de algunos de los contratos revisados no se pudo verificar información como Informes de ejecución, certificados de aportes a parafiscales, vigencia de las pólizas (garantías de cumplimiento), CRP, relación de los pagos realizados o estado de las facturas; así mismo, en algunos casos se presentó que se cargó información errónea como un acta de reunión por el Acta de inicio del contrato, o el diligenciamiento del informe de ejecución del contratista a partir de las obligaciones generales y no las específicas del contrato, o algunos de los informes de ejecución sin la firma del Supervisor.

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	Subdirección Administrativa y Financiera / Subdirección de aprovechamiento y	Coordinar y adelantar una mesa técnica (con la asesoría de la SAL) para determinar las acciones necesarias, pertinentes y oportunas en materia contractual (administrativas o judiciales) frente a los presuntos incumplimientos de los contratos UAESP-673-2021 y UAESP-687-2021.
2	Gestión de Asuntos Legales	Impulsar el trámite de la liquidación de los Contratos UAESP-253-2021, UAESP-415-2020 y UAESP-512-2021 (los cuales, según los procesos auditados, están en trámite de la SAL), teniendo en cuenta la proximidad para la pérdida de competencia de la Entidad para liquidar estos contratos.
3	Gestión de Asuntos Legales	Revisar la conveniencia y pertinencia de establecer un seguimiento o monitoreo (de tipo preventivo) a las solicitudes de procedimientos administrativos sancionatorios devueltas.
4	Subdirección de Asuntos legales	Teniendo en cuenta la rotación del personal de la Entidad, y conforme a las debilidades identificadas en esta auditoría, se recomienda realizar capacitaciones periódicas sobre el trámite para la solicitud de inicio del procedimiento administrativo sancionatorio, con el fin de disminuir las devoluciones por este concepto y de mejorar la gestión contractual en general de las dependencias de la UAESP.
5	Subdirección de Asuntos legales	Revisar la conveniencia de incluir o especificar en la respectiva cláusula de “Garantías del contrato” en los

No.	Proceso	Recomendación
		diferentes contratos de la UAESP, específicamente en la vigencia del amparo de la garantía de cumplimiento del contrato, que este, aparte de cubrir el plazo de ejecución y, generalmente, cuatro (4) meses más —contemplando este último tiempo como plazo de liquidación—, que se garantice su vigencia hasta la liquidación del contrato. Lo anterior conforme a lo dispuesto en el artículo 2.2.1.2.3.1.12. del Decreto 1082 de 2015, que señala que “La garantía de cumplimiento del contrato debe tener una vigencia mínima hasta la liquidación del contrato.”.
6	Subdirección de Disposición Final	En cuanto a lo encontrado para el Contrato UAESP-014-2024, verificar que el contratista realice los informes de ejecución a partir de las obligaciones específicas del contrato y no de las obligaciones generales. Así mismo, validar si el Acta de liquidación ya se encuentra firmada por el Ordenador del gasto y el Representante Legal.
7	Subdirección de Disposición Final	Para los contratos UAESP-702-2022 y UAESP-246-2024, revisar que se encuentre disponible la certificación del revisor fiscal respecto del pago de parafiscales para su validación.
8	Subdirección de Disposición Final	Respecto al contrato UAESP-631-2021, validar los informes de ejecución que el contratista subió a la plataforma del SECOP. Así mismo, verificar que cuando se compartan documentos correspondan con su nombre (Acta de inicio).
9	Subdirección de Disposición Final	Verificar para los contratos UAESP-014-2024 y UAESP-749-2020, la vigencia de las garantías de cumplimiento.
10	Subdirección de Recolección, Barrido y Limpieza	Frente al contrato UAESP-244-2024, verificar que el contratista haya realizado el cargue de los informes de ejecución a la plataforma del SECOP, así como el estado del trámite de los pagos aprobados.

No.	Proceso	Recomendación
11	Subdirección de Servicios Funerarios y Alumbrado Público	En lo concerniente al contrato UAESP-765-2022, verificar si se encuentran publicados en la plataforma del SECOP, el CRP y el certificado del Revisor fiscal de pago de parafiscales.

8. Aprobación

Sandra Beatriz Alvarado Salcedo
 Firmado digitalmente por Sandra Beatriz Alvarado Salcedo
 Fecha: 2024.12.27 18:12:08 -05'00'

Jefe(a) de Oficina de Control Interno

Eduardo Ballesteros

Jessica G. D.

Angie Sofía López Fábraz

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

Fecha: 26 de diciembre de 2024