



# **INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS**

## **UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE SERVICIOS PÚBLICOS - UAESP**

Código auditoría N°160

Bogotá, D. C., junio 2025



## INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA DE GESTIÓN Y RESULTADOS

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE SERVICIOS PÚBLICOS- UAESP

**PDVCF 2025**

**CÓDIGO AUDITORÍA No.160**

*Julián Mauricio Ruiz Rodríguez*

Contralor de Bogotá D.C.

*Javier Tomás Reyes Bustamante*

Contralor Auxiliar

*Jaime René Barajas García*

Director Sector Servicios Públicos

*Gonzalo Carlos Sierra Vergara*

Subdirector de Fiscalización de Acueducto y Saneamiento Básico

---

<sup>1</sup> Este corresponde al código asignado en el Plan de Distrital de Vigilancia y Control Fiscal – PDVCF de la vigencia respectiva

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

*María Emma Orozco Espinosa*

*Gilberto Velandia Sepúlveda*

Asesores

**Equipo de Auditoría:**

Ramón Jesús Martínez Senior	Gerente 039-01
Luis Eduardo Cañas Rodríguez	Auditor – Profesional Esp 222-07 (E)
Luz Stella Bernal Calderón	Auditor – Profesional Uni. 219-03
Salustiano Medardo Betancourt	Auditor – Profesional Uni. 219-03
Ana Rita Leal Camelo	Auditor – Profesional Uni. 219-03
Katherine Vargas Contreras	Auditor – Profesional Uni. 219-01
Pedro María Naranjo Buitrago	Contratista de apoyo
Vianey Eulalia Roldan Rojas	Contratista de apoyo
Daniel Fernando Rosero Guerrero	Auditor – Contratista
Javier Mendoza Mora	Auditor - Contratista

Período auditado (vigencia): 2024

Bogotá, D.C., junio de 2025

## TABLA DE CONTENIDO

<b>1. DICTAMEN INTEGRAL</b>	<b>7</b>
1.1 RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN	10
1.1.1 Concepto sobre la rendición y revisión de la cuenta	10
1.1.2 Concepto sobre la calidad y eficiencia del control fiscal interno	11
1.1.3 Macroproceso Gestión Financiera	11
1.2. PRESENTACIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	18
<b>2. ALCANCE DE LA AUDITORÍA</b>	<b>20</b>
<b>3. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA</b>	<b>21</b>
3.1 MACROPROCESO GESTIÓN FINANCIERA	21
3.1.1 Proceso Estados Financieros	21
3.1.1.1 Hallazgo Administrativo por sobreestimación en el Rubro de las Propiedades, Planta y Equipo a 31 de diciembre de 2024.	38
3.1.1.2 Hallazgo Administrativo por diferencias en las operaciones recíprocas por falta de depuración y conciliación presentada en el rubro de los recursos entregados en administración para el desarrollo de convenios	46
3.1.1.3 Hallazgo administrativo por cuanto se presenta una sobreestimación en el rubro Recursos recibidos en administración-2902	58
3.1.2 Control Interno Contable	66
3.1.2.1 Hallazgo Administrativo con presunta incidencia disciplinaria por ineffectividad a la acción 2 del hallazgo 3.2.1.5 de la Auditoría Financiera y de Gestión 177 – 2023, por cuanto se presentó diferencia de \$254.971.055,58 al comparar los saldos del estado de situación financiera Vs formato CBN-1026-Inventario Físico a 31 de diciembre de 2023, reportado en el Sistema de Vigilancia y Control Fiscal -SIVICOF	68
3.1.2.2 Hallazgo Administrativo con presunta incidencia disciplinaria por ineffectividad a la acción 1 del hallazgo 3.2.1.6 de la Auditoría Financiera y de Gestión 177-2023; por cuanto la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos - UAESP no efectuó el levantamiento físico valorizado de todos los bienes muebles de propiedad de la Entidad en la vigencia de 2023.	74

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

3.1.3 Proceso Desempeño Financiero (N/A)	81
3.2 MACROPROCESO GESTIÓN PRESUPUESTAL Y RESULTADOS	81
3.2.1 Proceso Presupuesto de Ingresos	81
3.2.2 Proceso Presupuesto de Gastos	85
3.2.3 Proceso Planes y Proyectos	104
3.2.3.1. Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por incumplimiento de las metas Plan de Desarrollo Distrital PDD 2020-2024 “Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI” Proyecto: 7644 “ampliación d Gestión para la planeación, ampliación y revitalización de los servicios funerarios prestados en los cementerios de propiedad del distrito capital Bogotá” Meta PDD 278 “Aumentar en un 50% la capacidad instalada de infraestructura en bóvedas, osarios y cenízaros (BOC) u otros equipamientos en los Cementerios Distritales promoviendo su revitalización.	121
3.2.3.2. Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por incumplimiento de algunas metas del Plan de Desarrollo Distrital PDD-BCS, “Bogotá Camina Segura, 2024-2027 en la vigencia 2024.	138
3.2.4 Informe Balance Social de las Políticas Públicas del Distrito Capital.	163
3.2.5 Gestión Ambiental.	199
3.2.5.1 Objetivos de Desarrollo Sostenible -ODS- UAESP 2024.	209
3.2.6 Gasto público.	249
3.2.6.1 Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por no aplicar objetivamente los principios de planeación y de responsabilidad, en los procesos de Concurso de méritos abierto UAESP-CMA-03-2022 y de Licitación Obra Pública UAESP-LP-03-2022, por los cuales se adjudicaron Contratos de Interventoría UAESP 740 de 2022 y de obra UAESP 765 de 2022.	250
3.2.6.2 Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por incumplimiento a la obligación de cumplir el Manual de Contratación V13 de la UAESP, en relación con los Contratos UAESP 740 de 2022 y UAESP 765 de 2022.	262
3.2.6.3 Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria, por ejecución de la adición Contractual No. 31 del Contrato de Concesión No. 286 de 2018 sin el respectivo perfeccionamiento.	274
3.2.6.4 Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria, por la no publicación en el Sistema Electrónico para la Contratación Pública -SECOP II- de	

todos los informes de interventoría relacionados con la Adición Contractual No. 31 del Contrato de Concesión No. 286 de 2018. \_\_\_\_\_ 286

3.2.6.5 Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria, por no haber exigido la actualización de las pólizas correspondientes a la Adición No. 31 del Contrato de Concesión No. 286 de 2018. \_\_\_\_\_ 290

3.3 PLAN DE MEJORAMIENTO \_\_\_\_\_ 297

3.3.1 Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por ineffectividad de la acción No. 5, propuesta en el plan de mejoramiento para el hallazgo 3.4.2.5 factor gasto público, “Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por incumplimiento de la UAESP a la obligación de publicar adecuadamente la actividad contractual en el SECOP II, de los contratos de comisión Nos. Uaesp-481-2021, uaesp-201-2023 y el convenio interadministrativo uaesp-629-2022” generado en la AFG177, PAD-2024. \_\_\_\_\_ 317

4 OTROS RESULTADOS ..... 324

4.1 DENUNCIAS FISCALES \_\_\_\_\_ 324

4.1.1 Derecho de Petición – DPC 2526-24 \_\_\_\_\_ 324

4.1.1.1 Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por no verificar el cumplimiento de las exigencias establecidas en los estudios previos, en cuanto a la idoneidad y experiencia laboral relacionada con el objeto del contrato UAESP-041-2024. \_\_\_\_\_ 324

4.1.1.2 Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por deficiencias en el perfeccionamiento y supervisión del contrato UAESP-041-2024. \_\_\_\_\_ 336

4.1.2 Derecho de Petición – DPC 2596-24 \_\_\_\_\_ 346

4.1.3. Derecho de Petición – DPC 486-25 \_\_\_\_\_ 347

4.1.4. Denuncia AZ No. 110/24 \_\_\_\_\_ 348

4.2 BENEFICIOS DE CONTROL FISCAL \_\_\_\_\_ 348

5. CONSOLIDADO DE HALLAZGOS DE AUDITORÍA..... 350

## 1. DICTAMEN INTEGRAL

Doctora

*Consuelo Ordoñez de Rincón*

*Directora*

*Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos - UAESP*

Ciudad

La Contraloría de Bogotá D.C., con fundamento en los artículos 267 y 272 de la Constitución Política, modificados por el Acto Legislativo 04 de 2019, el Decreto Ley 1421 de 1993, la Ley 42 de 1993<sup>2</sup> y el Decreto Ley 403 de 2020, practicó auditoría Financiera, de Gestión y Resultados a la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos- UAESP, mediante la evaluación de los principios de economía, eficiencia y eficacia, en aplicación de los cuales administró los recursos puestos a su disposición, realizó la evaluación de los resultados del presupuesto de ingresos y gastos, los planes, y proyectos, gasto público, la calidad y eficiencia del control fiscal interno, el cumplimiento al plan de mejoramiento, el examen de la situación financiera a 31 de diciembre de 2024 y el estado de resultados integral o estado de resultados preparados con base en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público - NICSP, de acuerdo con los lineamientos de la Resolución No. 533 de 2015 y sus modificaciones, para el reconocimiento, medición, presentación, y revelación a utilizar a partir de la aplicación por el período comprendido entre el 1º de enero y el 31 de diciembre de 2024.

Por lo tanto, las cifras obtenidas fueron comparadas con las de la vigencia anterior 2023. Asimismo, se comprobó si las operaciones financieras, administrativas

---

<sup>2</sup> Modificada por el Decreto Ley 403 de 2020

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

y económicas fueron realizadas en cumplimiento de las normas legales, estatutarias y de procedimientos aplicables.

Este informe de auditoría contiene: la opinión sobre los estados financieros y el concepto sobre la gestión presupuestal y resultados.

Es responsabilidad de la administración de la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos- UAESP el contenido de la información suministrada y analizada por la Contraloría de Bogotá D.C., a su vez, es responsable por la preparación y presentación fiel de los estados financieros, libres de errores significativos, de conformidad con el Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Normativo <sup>3</sup> prescritos por la Contaduría General de la República y por otras entidades competentes. Igualmente, de implementar los controles internos<sup>4</sup>, que considere necesarios para el logro de estos fines.

La responsabilidad de la Contraloría de Bogotá consiste en producir un informe integral que contenga el pronunciamiento sobre el fenecimiento (o no) de la cuenta, con fundamento en la aplicación de los sistemas de control de gestión, resultados y financiero (opinión sobre la razonabilidad de los estados financieros y concepto sobre la gestión presupuestal y resultados), el acatamiento a las disposiciones legales, y la calidad y eficiencia del control fiscal interno.

La Contraloría de Bogotá, ejecutó esta auditoría financiera de gestión y resultados, de conformidad con los principios aplicables de las Normas Internacionales de las Entidades Fiscalizadoras Superiores – ISSAI-, emitidas por la Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI).

---

<sup>3</sup> Empresas que cotizan en el mercado de valores, o que a captan o administran ahorro del público; Empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público; Entidades de Gobierno o Entidades en Liquidación

<sup>4</sup> Numeral 149 ISSAI 200

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888



De conformidad con las ISSAI, la Contraloría de Bogotá, aplica juicio profesional, mantiene una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría y cumple con los requerimientos de ética en relación con la independencia, con enfoque en riesgos, que permitió obtener evidencia suficiente y apropiada de auditoría; por consiguiente, requirió la planeación y ejecución del trabajo de manera que el examen proporcionara una base razonable para fundamentar los conceptos y las opiniones expresada en el dictamen integral.

La evaluación incluyó el examen, sobre la base de pruebas selectivas, de las evidencias y documentos que soportan la gestión de la entidad, las cifras y presentación de los estados financieros, los informes presupuestales, informes de la gestión fiscal, el cumplimiento de las disposiciones legales y estatutarias, así como la adecuada implementación y funcionamiento del sistema de control interno.

El informe contiene aspectos administrativos, financieros y legales que, una vez detectados como deficiencias por el equipo de auditoría, deberán ser corregidos por la administración, lo cual contribuye al mejoramiento continuo de la organización, la adecuada gestión de los recursos públicos y, por consiguiente, en la eficiente y efectiva producción y/o prestación de bienes y/o servicios en beneficio de la ciudadanía, fin último del control.

En el desarrollo de la labor realizada no se presentaron limitaciones que afectaran el alcance de la auditoría.

Asimismo, se dieron a conocer a la entidad los resultados obtenidos mediante la carta de observaciones; la respuesta de la administración fue

analizada y valorada, tal como se señala en el capítulo de resultados del presente informe.

## 1.1 RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN

### 1.1.1 Concepto sobre la rendición y revisión de la cuenta

El representante legal de la Unidad Administrativa de Servicios Públicos rindió la cuenta anual consolidada por la vigencia fiscal del 2024, dentro de los plazos previstos en la Resolución Reglamentaria 002 del 11 de febrero de 2022 y Circular Externa No. 03 del 10 febrero de 2023 presentada a la Contraloría de Bogotá D.C. a través del Sistema de Vigilancia y Control Fiscal –SIVICOF con fecha de recepción del 15 de febrero y 28 de febrero de 2025 para los macroprocesos de Gestión Presupuestal y Gestión Financiera, respectivamente dando cumplimiento a lo establecido en los procedimientos y disposiciones legales que para tal efecto se han establecido.

Sin embargo, pese a la presentación puntual de los soportes correspondientes, en desarrollo de la auditoria, una vez verificada la información reportada en el al comparar en el formato CBN-1026 de Inventario físico valorizado a 31 de diciembre de 2024 cargado en el sistema SIVICOF difiere en \$57.948.534.028 al comparar los saldos registrados en los estados financieros en el rubro de las Propiedades, Planta y Equipo que asciende a \$214.663.367.747 versus los saldos reportados en el formato CBN-1026 inventario físico valorizado por \$156.714.833.719 incumpliendo con los parámetros de coherencia, veracidad, calidad y confiabilidad de la información.

### 1.1.2 Concepto sobre la calidad y eficiencia del control fiscal interno

Corresponde a la Contraloría de Bogotá D.C., conceptuar sobre la calidad y eficiencia del sistema de control fiscal interno para asegurar el cumplimiento de los principios de la gestión fiscal<sup>5</sup>.

El control fiscal interno implementado en la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos -UAESP en cumplimiento de los principios de la gestión fiscal, en cuanto a la existencia y el diseño de sus controles obtuvo una calificación de 88,77% valorándose como adecuado. Adicionalmente, en cuanto a la efectividad de los controles obtuvo una calificación de 76,83% que lo clasifica como efectivo; calificaciones que permiten evidenciar que el conjunto de mecanismos, controles e instrumentos establecidos para salvaguardar los bienes, fondos y recursos públicos puestos a su disposición, garantizan su protección y adecuado uso; así mismo, permiten el logro de los objetivos institucionales; en consecuencia, la calidad y eficiencia control fiscal interno obtuvo una calificación de 79,82% valorado como eficiente.

### 1.1.3 Macroproceso Gestión Financiera

#### **Estados Financieros**

#### **Fundamento de la opinión**

La totalidad de incorrecciones ascendieron a \$67.205.294.757, que corresponden al 7.80% del total de los activos; es decir, estas incorrecciones son

---

<sup>5</sup> Numeral 6° - Artículo 268 de la Constitución Política de Colombia.

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

materiales, siendo los casos más relevantes, la sobreestimación en el Rubro de las Propiedades, Planta y Equipo a 31 de diciembre de 2024 entre las áreas de Contabilidad y Almacén en los terrenos entregados en concesión al Parque de innovación Doña Juana –PIDJ antes Relleno de Doña Juana por valor de \$67.205.294.757; toda vez que la dependencia de Contabilidad efectuó reconocimiento en el mes de diciembre de 2021 por los siguientes conceptos: desmantelamiento saldos a diciembre de 2018, Costo desmantelamiento pos clausura enero de 2020 y legalización anticipos predios 2020, cuyos registros no han sido incorporados en la base del Almacén y la sobreestimación en el rubro Recursos recibidos en administración-2902 por valor de \$72.028.834.

Entre otras inconsistencias que se detectaron:

- a) La UAESP no efectuó el levantamiento físico valorizado de todos los bienes muebles de propiedad de la Entidad en las vigencias 2022, 2023 y 2024.
- b) Se presentó diferencia de \$57.948.534.028 al comparar los saldos del estado de situación financiera Vs formato CBN-1026-Inventario Físico a 31 de diciembre de 2024, reportado en el Sistema de Vigilancia y Control Fiscal - SIVICOF

La totalidad de imposibilidades ascendieron a \$299.885.370, que correspondió al 0.03% del total de los activos; es decir, esta incorrección no es material, siendo el caso más relevante, la incertidumbre presentada en los saldos pendientes por conciliar y depurar de las operaciones recíprocas por recursos entregados en administración para el desarrollo de convenios por valor de \$299.885.370 con los siguientes terceros: Universidad Pedagógica Nacional

\$295.214.400, Universidad Nacional de Colombia \$2.092.316 y la Dirección Distrital de Tesorería \$2.578.654

El conjunto de la totalidad de las incorrecciones e imposibilidades ascendieron a \$67.505.180.127, que corresponden al 7.83% del total de los activos; es decir, estas incorrecciones más las imposibilidades son materiales.

### **Opinión sobre los estados financieros**

### **Opinión con salvedades**

En nuestra opinión, excepto por la sobreestimación en el Rubro de las Propiedades, Planta y Equipo a 31 de diciembre de 2024 entre las áreas de Contabilidad y Almacén en los terrenos entregados en concesión al Parque de innovación Doña Juana –PIDJ antes Relleno de Doña Juana por valor de \$67.205.294.757, lo expresado en los párrafos precedentes, los Estados Financieros de la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos, presentan razonablemente la situación financiera, en sus aspectos más significativos por el año terminado el 31 de diciembre de 2024 y los resultados del ejercicio económico del año terminado en la misma fecha, de conformidad con los principios y normas establecidas por las autoridades competentes y/o los prescritos por el Contador General de la Nación.

Concepto Control Interno Contable.

Se realizó la calificación del Sistema de Control Interno Contable implementado en la Unidad Administrativa de Servicios Públicos, conforme a los lineamientos y metodología dada por la Contraloría de Bogotá, obteniendo los

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

siguientes resultados: en cuanto a la existencia y el diseño de sus controles obtuvo una calificación de 2.7% valorándose como Adecuado; adicionalmente, en cuanto a la efectividad de los controles obtuvo una calificación de 50.00% que lo valora como parcialmente efectivo; en consecuencia, la calidad y eficiencia del control contable obtuvo una calificación del 58.76% valorado con deficiencias.

Concepto de Desempeño Financiero (N/A).

#### 1.1.4. Macroproceso Gestión Presupuestal y Resultados

Como resultado del diligenciamiento del instrumento de calificación de la gestión fiscal del proceso de Gestión Presupuestal, se evidenció que tanto la ejecución de ingresos como de gastos presenta un comportamiento razonable, alcanzando un grado de eficacia del 78,42%. No se identificaron incorrecciones ni imposibilidades materiales, y los análisis realizados permitieron concluir que el manejo presupuestal de la UAESP durante la vigencia 2024 ha sido adecuado conforme a los parámetros establecidos.

El informe de ejecución de ingresos fue razonable con 100% y concepto consolidado razonable.

El informe de ejecución de gastos fue razonable con 100% y concepto consolidado razonable.

#### **Planes y Proyectos**

El principio de eficacia obtuvo una ponderación del 65,65% y el principio de eficiencia del 70,27% considerándose con ello ineficaz e

ineficiente en su gestión, por lo tanto, el concepto sobre la gestión de Planes y Proyectos se determina con observaciones.

### **Fundamento del Concepto.**

Evaluada la gestión de los planes y proyectos se evidenciaron incumplimiento de metas, tanto en el cierre del Plan de Desarrollo Distrital PDD 2020-2024 “Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI”, con el incumplimiento de la Meta PDD 278 *“Aumentar en un 50% la capacidad instalada de infraestructura en bóvedas, osarios y cenízaros (BOC) u otros equipamientos en los Cementerios Distritales promoviendo su revitalización”* del Proyecto: 7644 *“ampliación de la gestión para la planeación, ampliación y revitalización de los servicios funerarios prestados en los cementerios de propiedad del distrito capital Bogotá”*, así como de las metas PDD: 2178, 2182, 2244, 2252 y 2193, del Plan de Desarrollo Distrital PDD-BCS, *“Bogotá Camina Segura”*, 2024-2027.

### **Ejecución de Ingresos**

La totalidad de incorrecciones ascendieron a \$0, que corresponden al 0% del total de los Ingresos, es decir, estas incorrecciones son no materiales.

La totalidad de imposibilidades ascendió a \$0, que correspondió al 0% del total de los ingresos, es decir, estas incorrecciones son no materiales.

El conjunto de la totalidad de las incorrecciones e imposibilidades ascendieron a \$0, que correspondió al 0% del total de los ingresos, es decir, estas incorrecciones más las imposibilidades son no materiales.

Proceso Presupuesto Resultado de la evaluación a la gestión y al cumplimiento de las fases de planeación, aprobación y ejecución presupuestal de ingresos de la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos - UAESP, se generó una calificación del 78,42% de eficacia, debido al grado de recaudo durante la vigencia 2024.

### **Ejecución de gastos**

La totalidad de incorrecciones ascendieron a \$0, que corresponden al 0% del total de los gastos, es decir, estas incorrecciones son no materiales.

La totalidad de imposibilidades ascendieron a \$0, que corresponden al 0% del total de los gastos, es decir, estas incorrecciones son no materiales.

El conjunto de la totalidad de las incorrecciones e imposibilidades ascendieron a \$0, que correspondió al 0% del total de los gastos, es decir, estas incorrecciones más las imposibilidades son no materiales.

En la programación y ejecución presupuestal de gastos, la entidad, durante la vigencia 2024, destinó en mayor proporción el 65% al rubro de Gastos de Funcionamiento frente al total del presupuesto de gastos e inversión, dado por la asignación de recursos y financiado con transferencias del Distrito Capital para alumbrado público, el cual participa con el 59%, mientras que para el rubro de inversión participó del 35% frente al total del presupuesto definitivo.

La ejecución de giros representa un 75,11% frente a los recursos de compromisos acumulados. Su nivel de ejecución de giros se refleja en el rubro de inversión directa con un 49,57%.



Las reservas constituidas de la UAESP para la vigencia 2024 tienen un valor de \$109.490.408.871 con reserva definitiva \$105.272.566.685 las cuales tienen un giro acumulado de \$101.044.427.364 que corresponden al 95.98% y reservas sin giro de \$4.228.139.321

Realizada la evaluación a las cifras del presupuesto de ingresos, gastos e inversiones de la vigencia 2024, se puede advertir que no hay incorrecciones e imposibilidades que afectaran de manera importante la razonabilidad de las cifras.

Durante el desarrollo de la auditoría no se identificaron hallazgos que afectaran el cumplimiento de las normas presupuestales aplicables ni la ejecución del presupuesto de la UAESP.

### **Concepto Gestión Presupuestal**

### **Concepto limpio o sin salvedades**

En opinión de la Contraloría de Bogotá, D.C., la información presupuestal arriba mencionada, presenta razonablemente, en todo aspecto significativo, la situación presupuestal de la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos - UAESP, por la vigencia fiscal 2024, así como los resultados de las operaciones por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios y normas prescritas.

#### **1.1.5 Concepto sobre el Fenecimiento**

Los resultados descritos en los numerales anteriores, producto de la aplicación de los sistemas de control de gestión, de resultados y financiero permiten establecer que la gestión fiscal de la vigencia 2024 realizada por la

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos – UAESP, en cumplimiento de su misión, objetivos, planes y programas, se ajustó a los principios de eficacia (84,61%), eficiencia (83,37%) y economía (95,18%).

Con fundamento en lo anterior, la Contraloría de Bogotá D.C. concluye que la cuenta correspondiente a la vigencia 2024, auditada se FENECE.

#### 1.1.6. Concepto sobre el cumplimiento del Plan de Mejoramiento

Del seguimiento a las acciones realizado por la Contraloría de Bogotá, descrito en los resultados de auditoría al Plan de Mejoramiento, de las acciones vencidas a 31 de diciembre del 2024, este se cumplió con una eficacia del 91% y una efectividad del 91%.

### 1.2. PRESENTACIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO

A fin de lograr que la labor de control fiscal conduzca a que los sujetos de vigilancia y control fiscal emprendan acciones de mejoramiento de la gestión pública, respecto de cada uno de los hallazgos comunicados en este informe, la entidad a su cargo, debe elaborar y presentar un plan de mejoramiento que permita subsanar las causas de los hallazgos, en el menor tiempo posible, dando cumplimiento a los principios de la gestión fiscal; documento que debe ser presentado a la Contraloría de Bogotá, a través del Sistema de Vigilancia y Control Fiscal –SIVICOF- dentro de los 10 días hábiles siguientes a la radicación del informe final de auditoría financiera y de gestión (26 de junio del 2025), en la forma, términos y contenido previstos por la Contraloría de Bogotá D.C.

El incumplimiento a este requerimiento dará origen a las sanciones previstas en los artículos 99 al 104 de la Ley 42 de 1993.

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Corresponde al sujeto de vigilancia y control fiscal realizar seguimiento periódico al plan de mejoramiento para establecer el cumplimiento y la efectividad de las acciones formuladas, el cual deberá mantenerse disponible para consulta de la Contraloría de Bogotá, D.C.

El presente informe contiene los resultados y hallazgos evidenciados por este Organismo de Control. *“Si con posterioridad a la revisión de cuentas de los responsables del erario aparecieren pruebas de operaciones fraudulentas o irregulares relacionadas con ellas se levantará el fenecimiento y se iniciará el juicio fiscal”<sup>6</sup>.*

Cordialmente,



**JAIME RENÉ BARAJAS GARCÍA**

Director Técnico Sector Servicios Públicos

Revisó: Subdirector de Fiscalización o Gerente

Elaboró: Equipo Auditor

---

<sup>6</sup> Artículo 17 Ley No. 42 de 1993.

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

## **2. ALCANCE DE LA AUDITORÍA**

La evaluación comprendió la revisión legal y formal de la cuenta de la vigencia 2024. Para efectos de la presente evaluación, se tuvieron en cuenta, como marco referencial la evaluación del macroproceso de gestión financiera, que corresponde a los procesos de estados financieros, de otra parte, el macroproceso de gestión presupuestal y resultados, conformados por los procesos de gestión presupuestal (ejecución de ingresos y ejecución de costos y gastos); así como el proceso de gestión y resultados compuesto por planes y proyectos y gasto público.

De otra parte, en desarrollo de la evaluación se tuvieron en cuenta, la revisión de la disposición de la cuenta anual de los temas relacionados con la auditoria. Además, se evaluaron los riesgos y controles ejercidos por la UAESP y sus resultados.

De acuerdo con los principios de la gestión fiscal, se evaluó el cumplimiento del Plan Estratégico Corporativo para conceptuar sobre los resultados de la gestión del gasto, así como la efectividad de las acciones ejecutadas del plan de mejoramiento formulado por el sujeto de control para eliminar la(s) causa(s) raíz que originaron los hallazgos detectados en cumplimiento de la vigilancia y control a la gestión fiscal que realizó la Contraloría de Bogotá D.C. y emitir el concepto del cumplimiento del mismo

Igualmente, se emitió concepto sobre el nivel de confianza del sistema de control fiscal interno, determinando y si sus controles son eficaces y eficientes en el cumplimiento de sus objetivos institucionales

### 3. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

#### 3.1 MACROPROCESO GESTIÓN FINANCIERA

##### 3.1.1 Proceso Estados Financieros

El examen a los estados financieros de Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos -UAESP, se realizó con base en los principios fundamentales de las ISSAI 100 y 200 adoptados en la Guía de Auditoría Territorial– GAT, para establecer si los estados financieros reflejan razonablemente el resultado de sus operaciones y los cambios en su situación financiera, comprobando que en la elaboración de los mismos y en las transacciones y operaciones que los originaron, se observaron y cumplieron las normas prescritas por las autoridades competentes y/o prescritos por el Contador General de la Nación.

Verificado el Libro Mayor al cierre de la vigencia de los dos últimos años, suministrado por la UAESP y generado en el sistema de información financiero, SICAPITAL LIMAY se evidenció que la estructura financiera a 31 de diciembre de 2024 está conformada de la siguiente forma:

Cuadro 1 Estructura Financiera a 31 de diciembre de 2024

Cifras en pesos

Concepto	valor
Activos	861.901.802.389
Pasivos	496.894.546.356
Patrimonio	365.007.256.033
Ingresos	476.838.017.329
Egresos	503.172.247.056
Excedente (Déficit) del ejercicio	-26.334.229.728

Fuente: Elaboración propia con base en los Estados Financieros UAESP a 31 de dic. de 2024

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 21 de 350

Para el universo se evaluaron los saldos presentados en el Estado de Situación Financiera con corte a diciembre 31 de 2024, el que se detalla a continuación:

Cuadro 2 Saldos del Estado de Situación Financiera a diciembre 31 de 2024

Cifras en pesos

Cód.	Cuenta	Saldo 31/12/2024	Saldo 31/12/2023	Variación absoluta	Variación relativa %	% Participa ción del activo
1	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>861.901.802.389</b>	<b>894.649.690.003</b>	<b>32.747.887.614</b>	<b>3,66</b>	<b>100,00</b>
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	20.514.066.407	121.159.908.102	- 100.645.841.695	- 83,07	2,38
13	CUENTAS POR COBRAR	357.714.070.763	391.967.966.388	- 34.253.895.625	- 8,74	41,50
16	PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO	168.129.419.197	165.612.978.602	2.516.440.595	1,52	19,51
17	BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS CULTURALES Y	200.937.906.346	201.419.480.854	- 481.574.508	- 0,24	23,31
19	OTROS ACTIVOS	114.606.339.676	14.489.356.057	100.116.983.619	690,97	13,30
2	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>496.894.546.356</b>	<b>503.983.983.501</b>	<b>- 7.089.437.145</b>	<b>1,41</b>	<b>57,65</b>
24	CUENTAS POR PAGAR	395.442.500.232	410.875.398.327	- 15.432.898.095	- 3,76	45,88
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3.310.777.628	3.554.395.274	- 243.617.646	- 6,85	0,38
27	PROVISIONES	98.055.292.302	89.482.161.066	8.573.131.236	9,58	11,38
29	OTROS PASIVOS	85.976.194	72.028.834	13.947.360	19,36	0,01
3	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>365.007.256.033</b>	<b>390.665.706.501</b>	<b>- 25.658.450.469</b>	<b>6,57</b>	<b>42,35</b>
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	365.007.256.033	390.665.706.501	- 25.658.450.469	- 6,57	42,35
3105	CAPITAL FISCAL	259.224.071.960	259.224.071.960	-	-	30,08

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 22 de 350

Cód.	Cuenta	Saldo 31/12/2024	Saldo 31/12/2023	Variación absoluta	Variación relativa %	% Participa ción del activo
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	132.117.413.800	193.022.370.725	- 60.904.956.925	- 31,55	15,33
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	- 26.334.229.728	- 61.580.736.184	- 35.246.506.456	- 57,24	-3,06
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	861.901.802.389	894.649.690.003	- 32.747.887.614	- 3,66	100,00
<b>8</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	-	-	-	-	-
81	DERECHOS CONTINGENTES	346.983.461.856	345.921.412.379	1.062.049.477	0,31	40,26
83	DEUDORAS DE CONTROL	21.954.915.291	21.854.708.649	100.206.642	0,46	2,55
89	DEUDORAS POR CONTRA	- 368.938.377.147	- 367.776.121.028	- -1.162.256.119	0,32	-42,81
<b>9</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	-	-	-	-	0,00
91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	131.844.188.213	143.093.181.938	- 11.248.993.725	- 1,26	15,30
93	ACREDORAS DE CONTROL	38.422.948.418	42.180.631.159	- 3.757.682.741	- 0,42	4,46
99	ACREEDORAS POR CONTRA(DB)	- 170.267.136.631	- 185.273.813.097	- 15.006.676.466	1,68	-19,75

Fuente: Elaboración propia con base en los Estados Financieros a 30/12/ 2024 suministrados por la UAESP

### Muestra

Para seleccionar la base y el porcentaje de la muestra determinada en los activos y los pasivos de la UAESP vigencia 2024, se tuvo en cuenta:

- Los Lineamientos de Alta Dirección y los requerimientos de la Dirección de Estudios de Economía y Política Pública, Inmersos en el Plan Anual de Estudios PAE 2025 Versión: 1.0.

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 23 de 350

- La materialidad y las variaciones que registraron las cuentas o subcuentas a 31 de diciembre de 2024 y comparadas con la de la vigencia anterior.
- Las Cuentas que presentaron hallazgos en las últimas auditorías
- Los resultados de las auditorías practicadas por de la Oficina de Control Interno de la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos – UAESP.

Todo lo anterior, articulado con el resultado del Instrumento PVCGF-15-11 Instrumento de Riesgos y Controles y por supuesto con la información que brinda el Formato PVCGF-15-10 Entendimiento de la UAESP.

Con base en los criterios anteriores, se efectuó la selección de la muestra de las cuentas y/o ciclos contables a auditar, las que se relacionan a continuación:

Cuadro 3 Muestra Proceso para Estados Financieros  
Cifras en pesos

<b>Nombre Cuenta-Subcuenta</b>	<b>Saldo</b>
ACTIVO-EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO-Subcuenta: 1110 Depósitos en instituciones financieras	20.514.066.407
ACTIVO- OTRAS CUENTAS POR COBRAR - Subcuenta Intereses de mora 138435	195.781.614.441
ACTIVO -PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO EN CONCESIÓN subcuenta Terrenos 168301	214.322.425.708
ACTIVO-RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN - NMN- Subcuenta Estudios y Proyectos -19080102	10.684.541.327
PASIVOS -PROVISIONES -Subcuenta Litigios y demandas 2701	16.805.203.826
PASIVOS-OTROS PASIVOS - Subcuenta Recursos recibidos en administración 290201	72.028.834



Nombre Cuenta-Subcuenta	Saldo
PATRIMONIO-RESULTADO DEL EJERCICIO- Subcuenta déficit del ejercicio- 311002	-26.334.229.728
INGRESOS-OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES- FONDOS RECIBIDOS- Subcuentas: (Funcionamiento Inversión)470508 y 470510	466.319.530.160

Fuente: Elaboración propia con los Estados Financieros de la UAESP a 31 de dic. 31/2024

Así, el objeto de la muestra del Proceso Estados Financieros abarca el 51.21% del valor de los activos, 1.96% del valor de los pasivos el -3.06% del patrimonio y el 97.79% de los ingresos.

Además de las cuentas seleccionadas como muestra descrita anteriormente y en cumplimiento de los lineamientos del Plan Anual de Estudios- PAE 2025 y el alcance dado a conocer mediante el comunicado #3-2025-02719 del Proceso de Estudios de Economía y Política Pública –PEEPP, se evaluaron los siguientes aspectos:

a) Se estableció una muestra de las operaciones recíprocas y se verificó que la entidad hubiese acatado las directrices impartidas por el Contador General de la Nación, contempladas en el Instructivo No. 001 del 16 de diciembre de 2024 y las reglas de eliminación.

b) Se efectuó cruce de las operaciones recíprocas reportadas en el formato CGN\_2015\_002 frente al formato CGN\_2015\_001 Saldos y movimientos convergencia, para determinar su correcta clasificación.

c) En cuanto al estado de tesorería e inversiones financieras, se verificó que la UAESP hubiese rendido oportunamente en el SIVICOF, los siguientes formatos electrónicos:

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 25 de 350

- CB-0115 Informe sobre recursos de tesorería
- CB-0008 informe de fiducia y carteras colectivas.

d) Para el formato CB-0115 Informe sobre recursos de tesorería, se verificó que la celebración de operaciones de tesorería se haya realizado con establecimientos bancarios legalmente autorizados, de acuerdo con las normas vigentes y la metodología aprobada por la Secretaría Distrital de Hacienda.

De otra parte, se verificó que la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos -UAESP cumple con la normatividad vigente y las directrices impartidas por la SDH, respecto a los recursos que las entidades tienen en las cajas menores, conforme a lo previsto en el manual para el manejo y control de cajas menores de la Secretaría Distrital de Hacienda, por esa razón se verificaron los rubros y montos autorizados.

#### Activo

A 31 de diciembre de 2024, el Activo presentó una disminución de \$-32.747.887.614 los que representan el -3.66%, al pasar de \$894.649.690.003 en el 2023 a \$861.901.802.389 en 2024. Está conformado como se detalla a continuación:

Cuadro 4 Composición del Activo

Cifras en pesos

Cód	Cuenta	Saldo 31/12/2024	Saldo 31/12/2023	Variación absoluta	Varia ción relativa %	% Particip ación del activo
1	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>861.901.802.389</b>	<b>894.649.690.003</b>	<b>32.747.887.614</b>	<b>- 3,66</b>	<b>100,00</b>

Cód	Cuenta	Saldo 31/12/2024	Saldo 31/12/2023	Variación absoluta	Varia ción relativa %	% Particip ación del activo
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	20.514.066.407	121.159.908.102	100.645.841.695	-83,07	2,38
13	CUENTAS POR COBRAR	357.714.070.763	391.967.966.389	-34.253.895.626	- 8,74	41,50
19	OTROS ACTIVOS	114.606.339.676	14.489.356.056	100.116.983.620	690,97	13,30
16	PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO	168.129.419.197	165.612.978.602	2.516.440.595	1,52	19,51
17	BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES	200.937.906.346	201.419.480.854	-481.574.508	- 0,24	23,31

Fuente: Elaboración propia con base en el Estado de situación financiera UAESP a  
31/12/2024

En el cuadro relacionado se observó que las cuentas por Cobrar son las más representativas dentro del Activo, con una participación del 41.50%, seguida de los, Bienes de uso público e históricos y culturales con 23.31%, Propiedad Planta y Equipo con el 19.51%, los Otros activos con el 13.30% y el Efectivo y Equivalentes al efectivo con el 2.38%.

#### Efectivo y Equivalentes al Efectivo-1100

A 31 de diciembre de 2024, el grupo de efectivo y equivalentes de efectivo representa el 2.38% del total del activo con un saldo de \$20.514.066.407, el cual presenta una disminución frente al año anterior de \$121.159.908.102, esta cuenta está conformada por una (1) cuenta corriente y cinco (5) cuentas de ahorro de acuerdo a lo que se puede observar a continuación:

**Cuadro 5 Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Cifras en pesos

Código	Cuenta	Saldo 31/12/2024	Saldo 31/12/2023	Variación absoluta	Varia ción relativa %	% Partici pación activo 2024
1	TOTAL ACTIVO	861.901.802.389	894.649.690.003	- 32.747.887.614	- 3,66	100,00
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	20.514.066.407	121.159.908.102	- 100.645.841.695	- 83,07	2,38
1105	CAJA	0	0	0	0	0,00
110502	Caja Menor	0	0	0	0	0,00
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	20.514.066.407	121.159.908.102	- 100.645.841.695	- 83,07	2,38
111005	CUENTA CORRIENTE	0	1.114.167.514	-1.114.167.514	-100,00	0,00
11100501	Banco Davivienda 0060- 6999842-2	0	1.114.167.514	-1.114.167.514	-100,00	0,00
111006	CUENTAS DE AHORRO	20.514.066.407	120.045.740.588	- 99.531.674.181	- 82,91	2,38
11100601	Banco Sudameris Colombia 91000011550	0	23.139.010.000	-23.139.010.000	-100,00	0,00
11100602	Banco de Bogotá 000-358291	0	21.138.996.231	-21.138.996.231	-100,00	0,00
11100603	BBVA Colombia 3090200047587	13.046.049.562	20.092.717.692	-7.046.668.130	- 35,07	1,51
11100604	Banco de Occidente 278830880	7.427.829.700	40.703.732.569	-33.275.902.869	- 81,75	0,86
11100605	Banco Caja Social 24032717938	0	6.727.411.804	- 6.727.411.804	-100,00	0,00
11100606	Av. Villas 059-027698	0	4.725.550	- 4.725.550	-100,00	0,00
11100607	Av. Villas 059-009332	0	4.102.739.758	-4.102.739.758	-100,00	0,00
11100608	Davivienda 0060- 0086366-9	7.056.410	3.236.662.563	-3.229.606.153	- 99,78	0,00
11100609	Davivienda 0060- 0086423-8	33.130.735	337.345.600	-304.214.865	- 90,18	0,00
11100610	Davivienda 4828- 0001415-1	0	562.396.821	-562.396.821	-100,00	0,00

Fuente: Elaboración propia con información suministrada en los EF-UAESP 31/12/2024

En el cuadro anterior se puede observar la composición del efectivo y equivalentes al efectivo con la variación del periodo 2024 respecto al periodo 2023.

Cuadro 6 Cuenta de Ahorros y Corrientes canceladas en el 2024

Cifras en pesos

Banco	Clase de cuenta	Cuenta No.
Davivienda	Corriente	0060-6999842-2
Av. Villas	Ahorros	59009332
Av. Villas	Ahorros	59027698
Caja Social	Ahorros	24032717938
Banco GNB Sudameris	Ahorros	91000011550
Banco Bogotá	Ahorros	000-358291

Fuente: Elaboración propia con información suministrada en las Notas a los EF-UAESP A 31/12/2024

La Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos-UAESP realizó traslado de los recursos contenidos en las cuentas de ahorro y corriente de la entidad por la razón descrita a continuación:

*“En atención a lo previsto en los artículos 83 del Decreto Distrital 714 de 1996, Estatuto Orgánico del Presupuesto Distrital y artículo 28 del Decreto Distrital 192 de 2022 respecto de la implementación gradual del mecanismo de Cuenta Única Distrital, y dentro de las competencias establecidas en las mencionadas normas en cabeza de la Dirección Distrital de Tesorería de la Secretaría Distrital de Hacienda (DDT-SDH); según lo indicado en el punto 5 - SALDOS INICIALES DE INCORPORACIÓN A LA CUD de la Circular DDT No. 4 de 2023 dirigida a los Establecimientos Públicos Distritales y entidades asimiladas presupuestalmente; la UAESP en la vigencia 2024 realizó traslado de los recursos contenidos en las cuentas de ahorro y corriente de la entidad y en el 2025 se cerraran las otras cuentas a excepción de la cuenta corriente Banco Davivienda No. 6069998620”.*

### Caja Menor -1105

La cuenta de caja menor por su naturaleza y manejo de fondo fijo a diciembre de cada vigencia presenta saldo cero, sin embargo, se verificó el cumplimiento de la normatividad vigente, acto administrativo de creación de la caja menor, designación de los responsables, póliza de manejo, montos y rubros presupuestales autorizados reembolsos y legalizaciones de caja, encontrando que:

Mediante Resolución No. 035 del 19 de enero de 2024, se constituye la Caja Menor de la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos, se reglamenta su funcionamiento para la vigencia fiscal de 2024 y se designa responsable de su manejo y ordenador de esta, en cuantía de \$26.065.000, respaldado con el CRP UAESP 19 y BOGDATA 5000616326 del 19 de enero de 2024.

Se observaron las siguientes Resoluciones modificatorias:

- Resolución No.000112 del 1 de marzo de 2024. *“Por la cual se autoriza la adición de otros rubros y traslado entre rubros de la caja menor”*
- Resolución No. 000236 del 6 de mayo de 2024 *“Por la cual se autoriza la adición de otros rubros y traslado entre rubros de la caja menor”*
- Resolución No. 00591 del 19 de noviembre de 2024. *“Por la cual se autoriza la adición de otros rubros y traslado entre rubros de la caja menor”*

- Resolución No.00628 del 29 de noviembre de 2024 *“Por medio del cual se deroga la Resolución No. 591 del 18 de noviembre de 2024 que autoriza la adición de otros rubros y traslado entre rubros de la caja menor”*

De acuerdo a las modificaciones realizadas en cada una de las Resoluciones mencionadas anteriormente se pudo observar que el monto final para suplir las necesidades de caja menor, que generen los proyectos que tengan el carácter de imprevistos, urgentes, inaplazables necesarios e imprescindibles, es de \$30.095.000.

Se evidenció la apertura de la cuenta de ahorros del Banco Davivienda No. 006069998620 para el manejo de los recursos asignados por concepto de gastos autorizados por caja menor de la UAESP, aprobados mediante Resolución número 035 de 2024.

#### Formato CB-0115 Recursos de tesorería

Se compararon los saldos contenidos en el formato CB-0115 recursos de tesorería frente a los extractos bancarios suministrados por el Sujeto de Control, se constató que no existen diferencias, de acuerdo a lo que se puede observar en el siguiente cuadro:

Cuadro 7 Conciliación saldos formato CB-0115 Vs. saldos extractos bancarios

En pesos

Entidad Financiera	Nro. de cuenta	Saldo formato CB-0115 a 31/12/2024	Saldo extractos bancarios 2024	Diferencia
Banco Davivienda	6069998620	0	0	0
Banco Davivienda	6069998422	0	0	0
Banco Davivienda	6000863669	7.056.409	7.056.409	0

Entidad Financiera	Nro. de cuenta	Saldo formato CB-0115 a 31/12/2024	Saldo extractos bancarios 2024	Diferencia
Banco Davivienda	6000864238	33.130.734	33.130.734	0
Banco de Occidente	278830880	7.427.829.700	7.427.829.700	0
AV Villas	59009332	0	0	0
BCSC	24032717938	0	0	0
Banco GNB Sudameris	91000011550	0	0	0
AV Villas	59027698	0	0	0
Banco de Bogotá	358291	0	0	0
Banco Davivienda	482800014151	0	0	0
BBVA Colombia	309047587	13.046.049.561	13.046.049.561	0
Banagrario	110019196092	82.479.001	82.479.001	0
<b>TOTALES</b>		<b>20.596.545.405</b>	<b>20.596.545.405</b>	<b>0</b>

Fuente: Elaboración propia con información tomada del formato CB-0115 y extractos bancarios UAESP 2024.

Teniendo en cuenta lo anterior, se observa que la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos ESP, realiza las operaciones de tesorería con establecimientos bancarios que están legalmente autorizados, de acuerdo con las normas vigentes y la metodología aprobada por la Secretaria Distrital de Hacienda.

Otras cuentas por cobrar -1384

A diciembre 31 de 2024 esta cuenta presentó un saldo de \$358.310.352.900, conformada como se detalla a continuación:



Cuadro 8 Conformación Otras cuentas por cobrar a 31 de diciembre de 2024

En pesos

Cód.	Nombre cuenta	Saldo 31/12/2024	Saldo 31/12/2023	Variación absoluta	% Variación relativa
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	358.310.352.900	392.636.227.663	-34.325.874.763	-8,7
138421	Indemnizaciones	30.401.737.773	27.994.426.847	2.407.310.926	8,6
138435	Intereses de Mora	195.781.614.441	168.397.469.619	27.384.144.822	16,3
13843501	Intereses Locales Cementerios	4.752.616	4.279.975	472.641	11,0
13843502	Intereses Codensa	193.997.327.755	167.339.539.554	26.657.788.201	15,9
13843503	Intereses Multas y Sanciones	725.833.980	0	0	
13843504	interés Tasa Retributiva	1.053.650.090	1.053.650.090	0	0,00
138490	Otras cuentas por cobrar	132.127.000.685	196.244.331.197	-64.117.330.512	-32,7
13849001	Incapacidades NICSP	67.471.718	59.145.401	8.326.317	14,1
13849002	Liquidaciones NICSP	119.865.341.683	119.865.341.683	0	0,0
13849003	Otras cuentas por cobrar NICSP	8.389.680.288	73.674.830.428	-65.285.150.140	-88,6

Fuente: Elaboración propia con base en el Estado de Situación financiera UAESP a 31/12/2024

A continuación, se detalla el análisis efectuado a las subcuentas determinadas en la muestra:

#### Intereses de Mora-138435

La cuenta revela un incremento significativo del 16,3% en 2024 respecto a 2023, principalmente debido al aumento en intereses asociados a Codensa y la incorporación de una nueva subcuenta de intereses por multas y sanciones. Este rubro representa aproximadamente el 26,8% del total de cuentas por cobrar no corrientes de la entidad.

El rubro 138435 presenta un saldo de \$195.781.614.441 a diciembre de 2024, comparado con \$168.397.469.619 a diciembre de 2023, lo que representa un incremento absoluto de \$27.384.144.822.

#### Intereses Codensa- 13843502

A 31 de diciembre de 2024, presentó un saldo de \$193.997.327.755. que comparado con el 2023, por \$167,339,539,554 refleja un incremento de \$26.657.788.201. equivalente al 16,93% que corresponden a la actualización de intereses de la liquidación parcial unilateral del Convenio 766 de 1997 con CODENSA S.A ESP establecidos en las Resoluciones 412 y 730 de 2017.

Los recursos registrados en este rubro forman parte del proceso de cobro coactivo, con fallo en primera instancia a favor de la UAESP, proceso suspendido por prejudicialidad, con novedad de cambio de magistrado o ponente en 2023, en espera del fallo segunda instancia.

#### Intereses Multas y Sanciones- 13843503

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 34 de 350

Aparece como un nuevo concepto en 2024 con un valor de \$725,883,980, lo que representa un 2,65% del aumento total de la cuenta

Intereses Locales Cementerios- 13843501

Presenta un incremento menor de \$4.279.975,00 a \$4.752.616,00  
incremento del 11,04%

Intereses Tasa Retributiva- 13843504

Se mantiene sin variación \$1.053.650.090.001

Propiedad, Planta y equipo -Terrenos en concesión -168301

A 31 de diciembre de 2024, la cuenta de terrenos en concesión representa el 24.87% del total del activo con un saldo de \$214.322.425.708

El saldo de los terrenos en concesión corresponde a la depreciación de los predios que hacen parte del Parque de Innovación Doña Juana- PIDJ antes Relleno Sanitario Doña Juana –RSDJ.

La UAESP deprecia los terrenos en concesión; toda vez, que están bajo su control y conforme a los estudios técnicos estos tienen una vida útil definida.

**Cuadro 9 Conformación de los terrenos en concesión Parque de Innovación Doña Juana- PIDJ**

Cifras en pesos

<b>Terrenos</b>	<b>No. Terrenos</b>	<b>Valor</b>
Terrenos de UAESP	328	161.169.351
Predios DADEP control UAESP	22	53.153.166.357
<b>Totales.....</b>	<b>350</b>	<b>\$214.322.425.708</b>

Fuente: Elaboración propia con información suministrada en las Notas a los EF UAESP Vigencia 2024

**Cuadro 10 Conformación saldos cuenta terrenos en concesión-168301**

<b>Cifras en pesos Concepto</b>	<b>No. Comprobante Contabilidad</b>	<b>Valor</b>
Valor predios s/g avalúos saldos iniciales DIC. 2018		145.290.923.597
Valor desmantelamiento saldos iniciales DIC:2018		2.764.859.070
VALOR AUXILIAR TERRENOS DIC. 2018		148.055.782.667
Costo desmantelamiento Posclausura enero 2020		64.440.435.685
VR. AUXILIAR TERRENOS DIC 2020	TRANMAN-96	212.496.218.352
Registro de predios valor cero en saldos iniciales	TRANMAN-27	36.172.780
Registro Legalización anticipos predios 2021	TRANMAN-48	675.736.123
Registro Legalización anticipos predios 2022	TRANMAN-55	1.114.298.453
<b>SALDO CUENTA TERRENOS EN CONCESIÓN 31/12/2024</b>		<b>\$214.322.425.708</b>
Valor predios s/g avalúos saldos iniciales DIC. 2018		145.290.923.597
Valor desmantelamiento saldos iniciales DIC:2018		2.764.859.070
VALOR AUXILIAR TERRENOS DIC. 2018		148.055.782.667
Costo desmantelamiento Posclausura enero 2020		64.440.435.685
VR. AUXILIAR TERRENOS DIC 2020	TRANMAN-96	212.496.218.352
Registro de predios valor cero en saldos iniciales	TRANMAN-27	36.172.780
Registro Legalización anticipos predios 2021	TRANMAN-48	675.736.123
Registro Legalización anticipos predios 2022	TRANMAN-55	1.114.298.453
<b>SALDO CUENTA TERRENOS EN CONCESIÓN 31/12/2024</b>		<b>\$214.322.425.708</b>

Fuente: Elaboración propia con saldos tomados de las Notas EF UAESP, Auxiliares y Comprobantes de contabilidad

Explicación de las cifras de la columna titulada “valor” tomada de las Notas a los EF de la UAESP vigencia 2024:

- *“El valor de los inmuebles por valor de \$148.055.782.667, corresponde al avalúo catastral al 31 de diciembre de 2017 (Saldos Iniciales-01/01/2018) más los costos por desmantelamiento.*

- *Respecto a los predios que componen el Relleno Sanitario Doña Juana – RSDJ la Subdirección de Disposición Final estimó en diciembre de 2.017 el valor \$2.764.859.069,84 por Desmantelamiento Saldos Iniciales Dic 2018, y de acuerdo con las normas para el reconocimiento presentó “la proyección mes a mes de los valores solicitados, hasta marzo de 2022, fecha estimada por la Corporación Autónoma Regional De Cundinamarca - CAR – para la finalización de la vida útil del RSDJ, de acuerdo al artículo 3, parágrafo 2 de la Resolución CAR 1351 de 2014.”, el cálculo de se realizó proyectando las toneladas dispuestas con base en el registro histórico desde enero 2012 hasta la fecha, y el valor mensual por tonelada de la provisión de recursos para las etapas de clausura y posclausura, de acuerdo a la fórmula definida en el artículo 28 de la resolución CRA 720 de 2015.”, este valor hace referencia al mayor valor de los terrenos como costo de desmantelamiento mencionado en las notas a los EF 2018.*

- *Mediante radicado No. 20197000068103 la SAF requirió a la Subdirección de Disposición final SDF en noviembre de 2.019 la “Proyección actualizada de la provisión para las etapas de clausura y posclausura del RSDJ.” A lo cual la SDF envió comunicado “Dando respuesta al memorando en asunto, remito (20/01/2020): “Proyección actualizada de la provisión para las etapas de clausura y posclausura del RSDJ.” de acuerdo con ampliación de la vida útil hasta abril de 2.024 (de acuerdo con las áreas destinadas y la capacidad de toneladas dispuestas por un valor de \$64.440.435.68”.*

*3.1.1.1 Hallazgo Administrativo por sobreestimación en el Rubro de las Propiedades, Planta y Equipo a 31 de diciembre de 2024.*

Al analizar la conciliación de los saldos del rubro de las Propiedades, Planta y Equipo efectuada entre las áreas de Contabilidad versus Almacén a 31 de diciembre de 2024 suministrada mediante el oficio con radicado No.20257000073271 del 28 de marzo de 2025 punto 8, se evidenció que existe una diferencia de \$57.925.025.872. A continuación, se describen las diferencias:

Cuadro 11 Conciliación entre las Áreas de Contabilidad Vs. Almacén de las Propiedades, Planta y equipo a 31 de diciembre de 2024

Cifras en pesos

Código	Descripción cuenta	Saldo Estados Financieros 31/12/2024	CBN-1026 Inventario Físico	Diferencia
16350302	Equipo y máquina de oficina	55.153.602	57.936.622	-2.783.020
16350402	Equipo de computación	1.019.079.359	1.026.590.664	-7.511.305
16371002	Equipos de computación	1.232.013.343	1.248.010.194	-15.996.851
166502	Equipo y máquina de oficina	64.990.660	62.207.640	2.783.020
168301	Terrenos	214.322.425.708	147.117.130.951	67.205.294.757
16830511	Herramientas y Accesorios	184.403.361	184.403.361	0
16830590	Otra maquinaria y equipo	0	678.383.190	-678.383.190
16830701	Muebles y enseres	107.056.200	176.386.807	-69.330.607
16830702	Equipo y máquina de oficina	0	38.379.440	-38.379.440
16830802	Equipos de computación	7.549.360	76.273.991	-68.724.631
16830902	Equipos Maquinaria para Transporte	41.933.118	8.438.970.979	-8.397.037.861

Código	Descripción cuenta	Saldo Estados Financieros 31/12/2024	CBN-1026 Inventario Físico	Diferencia
16839001	Equipos maquinaria. de comedor cocina y	0	4.905.000	-4.905.000
<b>TOTALES</b>		<b>\$217.034.604.711</b>	<b>\$159.109.578.839</b>	<b>\$57.925.025.872</b>

Fuente: Información suministrada por la UAESP -Conciliación entre las Áreas de Contabilidad Vs. Almacén de las Propiedades, Planta y equipo a 31 de diciembre de 2024.

Explicación diferencias reflejadas en el cuadro por parte de la UAESP.

Cuadro 12 Explicación UAESP diferencias de la cuenta Propiedades, Planta y equipo entre las Áreas de Contabilidad Vs. Almacén a 31 de diciembre de 2024

En pesos

Código	Nombre de la cuenta	Concepto de la diferencia	Valor
16350302	Equipo y máquina de oficina	sin justificación	-2.783.020
16350402	Equipo de computación	sin justificación	-7.511.305
16371002	Equipos de computación	sin justificación	-15.996.851
166502	Equipo y máquina de oficina	sin justificación	2.783.020
168301	Terrenos	Corresponde al reconocimiento efectuado por el área de contabilidad en el mes de diciembre 2021 efectuado mediante las transacciones manuales en las vigencias 2019, 2021, 2022 con los comprobantes de contabilidad Nos. TRANMAN-96, 27, 48 y 55.	67.205.294.757
16830590	Otra Maquinaria y Equipo	baja contable mediante acta de comité sostenibilidad contable 31 de mayo 2024	-678.383.190
16830701	Muebles y enseres	baja contable mediante acta de comité sostenibilidad contable 31 de mayo 2024	-69.330.607
16830702	Equipo y Maquinaria de oficina	baja contable mediante acta de comité sostenibilidad contable 31 de mayo 2024	-38.379.440
16830802	Equipos de computación	baja contable mediante acta de comité sostenibilidad contable 31 de mayo 2024	-68.724.631

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 39 de 350

Código	Nombre de la cuenta	Concepto de la diferencia	Valor
16830902	Equipos maquinaria para transporte	baja contable mediante acta de comité sostenibilidad contable 31 de mayo 2024	-8.397.037.861
16839001	Equipos maquinaria de comedor y cocina	baja contable mediante acta de comité sostenibilidad contable 31 de mayo 2024	-4.905.000

Fuente: Información suministrada UAESP Explicación diferencias de la cuenta PPYE entre Contabilidad y Almacén a 31 de dic.2024

El hecho relacionado, transgrede lo dispuesto en los numerales 4 “Características cualitativas de la información financiera” y 4.6 “Comparabilidad” del Marco Conceptual para la preparación y presentación de la información financiera para entidades del Gobierno de la Contaduría General de la Nación.

La situación descrita es ocasionada por deficiencias en la verificación, control y seguimiento de lo registrado en las bases del Almacén, lo que conlleva a que la información no sea consistente.

Lo anterior trae como consecuencia la sobreestimación del Rubro de Propiedad, Planta y Equipo a 31 de diciembre de 2024.

### **Análisis de respuesta de sujeto de vigilancia y control fiscal**

Según el análisis efectuado a la respuesta remitida con el oficio, radicado No. 20257000088211 del día 21 de abril de 2025, la UAESP acepta lo observado, al manifestar:

*“En atención a la misma, evidentemente algunos bienes dados de baja, no fueron registrados en el egreso; para la vigencia 2025 se implementarán las acciones necesarias para depurar los saldos de las cuentas asociadas a los bienes dados de baja, con el fin de eliminar las diferencias identificadas, para que*

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 40 de 350



*los bienes depreciados no se evidencien contablemente, ello permitirá una conciliación con el área de contabilidad para verificar y validar los saldos correspondientes.”*

Por lo expuesto anteriormente, se configura hallazgo administrativo.

Recursos entregados en administración – Estudios y Proyectos 19080102

A 31 de diciembre de 2024 presenta un saldo de \$10.684.541.327, así:

Cuadro 13 Conformación recursos entregados en administración- Estudios y Proyectos- 19080102

Cifras en pesos

Código	Descripción cuenta	Saldo 31/12/2024	Saldo 31/12/2023	Variación absoluta	Variación relativa %	% Participación del activo
1908	Recursos Entregados En Administración -NMN	98.269.925.360	3.957.449.045	94.312.476.315	2.383,16	11,40
19080102	Estudios y Proyectos	10.684.541.327	233.991.843	10.450.549.484	4.466,20	1,24
19080102	Transportador a de gas internacional S.A. ESP	9.300.000.000	-	9.300.000.000		1,08
19080102	Agencia distrital para la educación superior la ciencia y la tecnología atenea	750.000.000	-	750.000.000		0,09
19080102	Universidad pedagógica Nacional	351.777.360	25.346.000	326.431.360	1.287,90	0,04

Código	Descripción cuenta	Saldo 31/12/2024	Saldo 31/12/2023	Variación absoluta	Variación relativa %	% Participación del activo
19080102	corporación para el desarrollo de las microempresas	135.000.000	-	135.000.000		0,02
19080102	universidad nacional abierta y a distancia	116.375.300	-	116.375.300		0,01
19080102	universidad distrital francisco José de caldas	29.296.351	206.544.351	-177.248.000	-85,82	0,00
19080102	Universidad Nacional de Colombia	2.092.316	2.101.492	-9.176	-0,44	0,00

Fuente: Elaboración propia con base en el Estado de situación financiera y Libro Auxiliar UAESP 31/12/24

En el cuadro, se observó que a 31 de diciembre de 2024 el Rubro de Recursos entregados en administración, representa el 11.40% del total del activo con un saldo de \$98.269.925.360, que comparado con el 2023, por \$3.957.449.045, refleja un incremento de \$94.312.476.315 equivalente al 2.383,16%

Además, se refleja que a 31 de diciembre de 2024 la subcuenta Estudios y proyectos- 19080102, presenta un saldo de \$10.684.541.327, que comparado con el 2023 por \$233.991.843, refleja un incremento de \$10.450.549.484, corresponde a recursos entregados a otras entidades para el desarrollo de convenios.

A continuación, se describe a que obedece la variación absoluta para la vigencia de 2024 reflejada en el cuadro citado anteriormente por cada uno de los convenios entregados en Administración para proyectos, conforme a la respuesta entregada por la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos-UAESP allegada mediante el oficio con el radicado No. 20257000071501 del 26 de marzo de 2024:

Cuadro: 14 Razón Variación Absoluta 2024-2023 por Convenio

Código	Tercero	Variación absoluta por Convenio
19080102	Transportadora de gas internacional S.A. ESP	Corresponde a reconocimiento en el 2024 del convenio, SDF-135 Aunar esfuerzos administrativos, operativos, técnicos y financieros entre la unidad administrativa especial de servicios públicos de Bogotá D.C. - UAESP y la Transportadora de Gas Internacional S.A ESP - TGI S.A. ESP, con el fin de viabilizar el desarrollo de un proyecto de biogás/ biometano para el sector de transporte en la ciudad de Bogotá, D.C. a través del tratamiento y valorización de residuos sólidos orgánicos.
19080102	Agencia distrital para educación superior la ciencia y la tecnología atenea	Corresponde a reconocimiento en el 2024 del convenio, SDF-112 Aunar recursos humanos, técnicos, administrativos, jurídicos y financieros, entre la unidad administrativa de servicios públicos -UAESP y la Agencia Distrital para la educación superior la ciencia y la tecnología ATENEA, para la implementación del programa jóvenes para estudiantes en la ciudad de Bogotá, principalmente para los jóvenes de la localidad de ciudad bolívar habitantes de la zona de influencia del parque de innovación doña Juana -PIDJ establecida en la licencia ambiental.
19080102	Universidad Pedagógica Nacional	1. Registro ejecución u pedagógica convenio 809/2022 fecha: 31/03/2024 documento: convenio 809/2022 universidad pedagógica nacional 2. Registro ejecución u pedagógica convenio 809/2022 fecha: 30/09/2024 documento: conciliación operaciones reciprocas sept 2024 universidad pedagógica nacional 3. Corresponde a reconocimiento del pago periodo 03 de octubre 2023 al 31 enero 2024, según factura con 1110 del 19 de abril de 2024 adición y prórroga no 1 al contrato uaesp-809-2022 cuyo objeto es: SDF-128 aunar recursos humanos, técnicos y financieros, para apoyar la permanencia en los programas de educación superior que ofrece la universidad pedagógica nacional, a habitantes de la zona de influencia del parque de innovación doña Juana de las localidades de ciudad bolívar y Usme según lo descrito en la licencia ambiental. 4. Reconocimiento factura 1136 u pedagógica pagada OP 7623 jul reciprocas fecha: 13/06/2024 documento: facturara 1136 universidad pedagógica nacional 5. Único pago factura con 1203 del 12 de diciembre de 2024, SDF-131

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 43 de 350

<b>Código</b>	<b>Tercero</b>	<b>Variación absoluta por Convenio</b>
		aunar recursos humanos, técnicos, administrativos, jurídicos y financieros, entre la unidad administrativa especial de servicios públicos - UAESP y la universidad pedagógica nacional, para apoyar la continuidad en los programas de educación superior, tecnológica y profesional, a los habitantes de la zona de influencia del parque de innovación doña Juana- PIDJ establecida en la licencia ambiental.
19080102	Corporación para el desarrollo de las microempresas	Corresponde a reconocimiento en el 2024 del primer pago equivalente al 30% de recursos de operación para seleccionar y apoyar los pp, según factura fev 10 del 03 de diciembre de 2024. Contrato Interadministrativo SDF-113 Aunar esfuerzos administrativos, técnicos, financieros y logísticos entre la corporación para el desarrollo de las microempresas - PROPAIS y la unidad administrativa especial de servicios públicos – UAESP, para el fortalecimiento económico de las iniciativas de desarrollo empresarial y territorial de las personas y asociaciones residentes en el área de influencia social del PIDJ, priorizando los directos influenciados por la operación del RSDJ.
19080102	Universidad Nacional abierta y a distancia	Corresponde a reconocimiento en el 2024 del primer pago según factura FVGF 3210 del 15 de octubre de 2024, correspondiente al periodo del 06/08/2024 - 14/10/2024 SDF 107-Aunar recursos humanos, técnicos, administrativos y financieros, entre la unidad administrativa de servicios públicos -UAESP y la universidad nacional abierta y a distancia -UNAD, para apoyar la continuidad en los programas de pregrado y/o técnico y/o tecnológico, que ofrece la universidad - UNAD, a los habitantes de la zona de influencia del parque de innovación doña Juana-PIDJ establecida en la licencia ambiental.
19080102	Universidad Distrital Francisco José de caldas	1. Registro ejecución convenio 604/2023 Rad 20243000042133 fecha: 30/06/2024 documento: 20243000042133 universidad distrital francisco José de caldas por \$206.800.000 como resultado de conciliación de operaciones recíprocas 2. Saldo final cuarto desembolso corresponde al beneficio institucional por valor del 12% sobre lo girado en el tercer desembolso, según factura idx1367 del 04 de julio 2024, periodo del 01 mayo al 09 de mayo de 2024 - SDF-080- aunar recursos humanos, técnicos, administrativos y financieros, para apoyar la permanencia en los programas de educación superior, tecnológica y profesional que ofrece la universidad distrital francisco José de caldas, a habitantes de la zona de influencia del parque de innovación doña Juana-PIDJ.
19080102	Universidad Nacional de Colombia	Corresponde a Registro de Reciprocas U Nacional ejecución marzo 2024 Fecha: 31/03/2024 Documento: Correo U Nacional 30/04/2024 UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA. Como resultado de conciliación de operaciones recíprocas.

Fuente: Información suministrada UAESP de las variaciones absolutas y auxiliares vigencia 2024 por convenio allegadas con el oficio con número de radicado No.20257000071501

De otra parte, se indagó sobre el Estado de cada uno de los convenios entregados en Administración para proyectos, y se estableció conforme a la respuesta y soportes entregados por la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos-UAESP mediante el oficio con radicado No.20257000071501 del 26 de marzo de 2024 lo descrito a continuación:

Cuadro 15 Estado de los Convenios a 31 de diciembre de 2024

En pesos

Convenio	Entidad	Estado	Ejecución
Convenio 629 de 2022	Universidad Distrital	En ejecución (SECOP II)	El contrato finalizo el 23/06/2023 Valor ejecutado: \$488.320.000 Valor anulado de \$4.480.000
Convenio 809 de 2022	Universidad Pedagógica Nacional	En ejecución	El contrato finalizo el 22/07/2024 Valor ejecutado:\$732.500.000
Convenio 539 de 2024	Universidad Pedagógica Nacional	Firmado (SECOP II)	Se encuentra en ejecución. Valor Ejecutado: \$296,400,000 Valor anulado de reserva de \$15.600.000
Convenio 565 de 2017	Universidad Nacional de Colombia	Liquidado (SECOP I)	El contrato se liquidó el 25/03/2021 Valor Ejecutado: \$520.578.936
Convenio 246 de 2024	Universidad Nacional Abierta y a Distancia	En Ejecución (SECOP II)	Se encuentra en ejecución. Valor Ejecutado. \$116.375.300
Convenio 413 de 2024	Corporación para el desarrollo de las Microempresas "PROPAIS"	En Ejecución (SECOP II)	Se encuentra en ejecución. Valor Ejecutado: \$1.910.000.000 con un saldo por valor de \$90.000.000
Convenio 414 de 2024	Agencia Distrital para la Educación Superior la Ciencia y la Tecnología ATENEA	En Ejecución (SECOPII)	Se encuentra en ejecución Valor ejecutado: \$750,000,000
Convenio 545 de 2024	Transportadora de Gas Internacional S.A. ESP	En Ejecución (SECOPII)	Se encuentra en ejecución. Valor ejecutado: \$9.300.000.000

Fuente: Información suministrada UAESP Cuadro Estado de Convenios y soportes (PREDIS, OP y Acta liquidación) a 31/12/2024.

Operaciones recíprocas por Recursos Entregados en Administración -19080201 para el desarrollo de convenios.

De acuerdo con los lineamientos dados en el Plan Anual de Estudios –PAE 2024 de la Contraloría de Bogotá, Versión 1.0., se tuvo en cuenta el Instructivo de cierre No.001 del 16 de diciembre de 2024 y las Reglas de eliminación a 31 de diciembre de 2024 de la Contaduría General de la Nación.

Se realizó la revisión de las operaciones recíprocas reportadas en el Formato CGN-2005-002 por la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos-UAESP a la Contaduría General de la Nación, generadas por el rubro de los Recursos Entregados en Administración, Subcuenta Proyectos 19080201, para el desarrollo de convenios, Versus los saldos recíprocos de las otras entidades públicas, con el fin de efectuar seguimiento y verificación a la depuración y conciliación de estas partidas por parte de la entidad.

*3.1.1.2 Hallazgo Administrativo por diferencias en las operaciones recíprocas por falta de depuración y conciliación presentada en el rubro de los recursos entregados en administración para el desarrollo de convenios*

Al cruzar las operaciones recíprocas de la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos-UAESP, reportadas en el formulario No. CGN2015\_002\_ Operaciones Recíprocas -convergencia de la UAESP, con cada una de las entidades descritas en el cuadro, se encontraron las siguientes diferencias.

Cuadro 16 Saldos pendientes por conciliar y depurar de las operaciones recíprocas por recursos entregados en administración para el desarrollo de convenios

Cifras en pesos

Código		Entidad Reciproca	Valor CGN_2015 UAESP	Valor Entidad Reciproca	Diferencia con la entidad reciproca
Cta. fuente	Cta. destino				
190801	290201	UNIVERSIDAD DISTRITAL FCO. JOSE DE CALDAS	29.296.351	272.896.351	-243.600.000
	1384490	UNIVERSIDAD DISTRITAL FCO. JOSE DE CALDAS	0	1.201.460.142	-1.201.460.142
249055	1384490	UNIVERSIDAD DISTRITAL FCO. JOSE DE CALDAS- Servicios	957.860.142	0	957.860.142
190801	290201	UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL	351.777.360	56.562.960	295.214.400
190801		UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	2.092.316	0	2.092.316
190790		BOGOTA - SEC. DE AMBIENTE -Otros derechos y compensaciones por impuestos y contribuciones	1.275.806	0	1.275.806
244011		BOGOTA- SEC. DE AMBIENTE- Licencias registro y salvoconducto	9.699.648	0	9.699.648
	131118	BOGOTA- SEC. DE AMBIENTE- Licencias registro y salvoconducto	0	5.583.655	-5.583.655

Código		Entidad Reciproca	Valor CGN_2015 UAESP	Valor Entidad Reciproca	Diferencia con la entidad reciproca
Cta. fuente	Cta. destino				
	249040	BOGOTA- SEC. DE AMBIENTE- Saldos a favor de beneficiarios	0	1.275.806	-1.275.806
190801	290201	DIRECCIÓN DISTRITAL DE TESORERIA	83.712.959.905	83.710.381.251	2.578.654
572081	472081	DIRECCIÓN DISTRITAL DE TESORERIA	4.075.711.712	4.072.581.360	3.130.352

Fuente: Elaboración propia con base en el Formato CGN2015\_02- operaciones reciprocas UAESP y Entidades Públicas tomados del sistema CHIP CGN

Al analizar la respuesta y soportes suministrados por la UAESP, se observó lo siguiente:

Se evidenció que la UAESP a 31 de diciembre de 2024, no realizó conciliación y depuración de saldos de las operaciones recíprocas con los terceros relacionados en el cuadro:

Cuadro 17 Saldos de las Operaciones Recíprocas pendientes de conciliar y depurar a 31 de diciembre de 2024

Cifras en pesos

Entidad Reciproca	Diferencia con la entidad reciproca	Razón de la diferencia UAESP con entidades
UNIVERSIDAD DISTRITAL FCO. JOSE DE CALDAS	-243.600.000	La UAESP reconoce factura por saldo final: cuarto desembolso corresponde al beneficio institucional por valor del 12% sobre lo girado en el tercer desembolso, según factura IDX1367 del 04 de julio 2024, periodo del 01 mayo al 09 de mayo de 2024

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 48 de 350



Entidad Reciproca	Diferencia con la entidad reciproca	Razón de la diferencia UAESP con entidades
UNIVERSIDAD DISTRITAL FCO. JOSE DE CALDAS	-1.201.460.142	a UAESP reconoce factura por saldo final: cuarto desembolso corresponde al beneficio institucional por valor del 12% sobre lo girado en el tercer desembolso, según factura IDX1367 del 04 de julio 2024, periodo del 01 mayo al 09 de mayo de 2024. A su vez la UAESP reportó como factura por pagar la IDX1234 por \$957.860.142, la otra factura que refiere la U Distrital es de fecha abril 15/2024 por \$206.480.000, la UAESP llevó al gasto por convenio el valor de la factura IDX1234 \$957.860.142 toda vez que la U Distrital informó haber ejecutado el convenio de plantas de compostaje.
UNIVERSIDAD DISTRITAL FCO. JOSE DE CALDAS- Servicios	957.860.142	La UAESP reportó como factura por pagar la IDX1234 por \$957.860.142, la otra factura que refiere la U Distrital es de fecha abril 15/2024 por \$206.480.000, la UAESP llevó al gasto por convenio el valor de la factura IDX1234 \$957.860.142 toda vez que la U Distrital informó haber ejecutado el convenio de plantas de compostaje
UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL	295.214.400	1. Registro ejecución universidad pedagógica convenio 809/2022 fecha: 31/03/2024 documento: convenio 809/2022 universidad pedagógica nacional 2. Registro ejecución u pedagógica convenio 809/2022 fecha: 30092024 documento: conciliación operaciones reciprocas sept 2024 universidad pedagógica nacional 3. Corresponde a reconocimiento del pago periodo 03 de octubre 2023 al 31 enero 2024, según factura con 1110 del 19 de abril de 2024 adición y prórroga no 1 al contrato uaesp-809-2022 cuyo objeto es: SDF-128 aunar recursos humanos, técnicos y financieros, para apoyar la permanencia en los programas de educación superior que ofrece la universidad pedagógica nacional, a habitantes de la zona de influencia del parque de innovación doña Juana de las localidades de ciudad bolívar y Usme según lo descrito en la licencia ambiental. 4. Reconocimiento factura 1136 u pedagógica pagada OP 7623 jul reciprocas fecha: 13/06/2024 documento: facturara 1136 universidad pedagógica nacional

Entidad Reciproca	Diferencia con la entidad reciproca	Razón de la diferencia UAESP con entidades
		5. Único pago factura con 1203 del 12 de diciembre de 2024, SDF-131 aunar recursos humanos, técnicos, administrativos, jurídicos y financieros, entre la unidad administrativa especial de servicios públicos - UAESP y la universidad pedagógica nacional, para apoyar la continuidad en los programas de educación superior, tecnológica y profesional, a los habitantes de la zona de influencia del parque de innovación doña Juana -PIDJ establecida en la licencia ambiental.
UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	2.092.316	Corresponde a Registro de Recíprocas U Nacional ejecución marzo 2024 Fecha: 31/03/2024 Doc: Correo U Nacional 30/04/2024 UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA. Como resultado de conciliación de operaciones recíprocas.
BOGOTA - SEC. DE AMBIENTE - Otros derechos y compensaciones por impuestos y contribuciones	1.275.806	1. Devolución de recursos a la UAESP desde la secretaria de medio ambiente con destino a SHD por dobles pagos generados por valor de \$1.872.506 2. Reconocimiento de Acta Legalización No. 7001, cuenta ahorros Davivienda No.415-1, devolución de recursos por concepto de tala y poda por valor de \$596.700
BOGOTA- SEC. DE AMBIENTE- Licencias registro y salvoconducto	9.699.648	Se reconocieron las resoluciones enviadas en proceso de circularización, (5347 y 5155).
BOGOTA- SEC. DE AMBIENTE- Licencias registro y salvoconducto	- 5.583.655	S. AMBIENTE, manifiesta el pago parcial de una factura de la resolución 5155
BOGOTA- SEC. DE AMBIENTE- Saldos a favor de beneficiarios	-1.275.806	1. Devolución de recursos a la UAESP desde la secretaria de medio ambiente con destino a SHD por dobles pagos generados por valor de \$1.872.506 2. Reconocimiento Acta Legalización No. 7001, cuenta ahorros Davivienda no. 415-1, devolución de recursos por concepto de tala y poda por valor de \$596.700
DIRECCIÓN DISTRITAL DE TESORERIA	2.578.654	\$2.578.656 no girados por la SHD correspondiente a pagos de diciembre, girados en enero 2025 \$2 ajuste al peso

Fuente: Información suministrada UAESP con el oficio con número de radicado No.20257000071501 la Razones de las diferencias y saldos por depurar y conciliar a 31 de diciembre de 2024

De otra parte, la UAESP dejó de reportar operación recíproca a la Contaduría por valor de \$3.130.352 de la Dirección Distrital de Tesorería por valor de \$5.221.442, por concepto de pago realizado por compensar a Secretaría de Hacienda Distrital en el mes de octubre 2024 y por \$-2.091.090 por pagos reportados por Secretaría de Hacienda Distrital y no reportados en UAESP.

Con el hecho descrito, se incumplió con lo establecido en los numerales: 2.3.1 y 2.3.5 del Instructivo No.001 del 16 de diciembre de 2024 de la Contaduría General de la Nación, relativos a la Conciliación, Obligatoriedad y Consistencia del reporte de las Operaciones Recíprocas, respectivamente, los cuales se describen a continuación:

#### *2.3.1 Obligatoriedad y consistencia del reporte de las Operaciones Recíprocas*

*“Si en el marco de los procesos de consolidación de la información realizados por la CGN se identifican partidas conciliatorias que requieran ser ajustadas, estas serán requeridas a las entidades públicas, quienes deberán proceder con el envío inmediato de la categoría de información ajustada, dando cumplimiento al artículo 13 de la Resolución 411 de 2023 modificada por la Resolución 038 de 2024.”*

#### *2.3.5 Conciliación de las Operaciones Recíprocas*

*“Las entidades deben realizar los respectivos procesos de conciliación de los saldos de OR en los cortes trimestrales intermedios (marzo, junio y septiembre) con el fin de minimizar los saldos por conciliar generados al finalizar el periodo contable, con independencia de la conciliación que debe efectuarse en el corte de diciembre.”*

*Para gestionar los saldos por conciliar de las operaciones reciprocas, las entidades deben emplear diversas estrategias. Estas pueden incluir la circularización, el contacto directo con niveles jerárquicos que respalden y guíen estos procesos, la programación de reuniones virtuales o presenciales, y el establecimiento de consensos para realizar los ajustes necesarios. Además, deberán responder de manera oportuna a los requerimientos, asistir a las reuniones convocadas y llevar a cabo las acciones solicitadas por otras entidades, con el fin de gestionar los saldos por conciliar.”*

La situación descrita es ocasionada por falta de conciliación y depuración con las entidades que tienen reciprocidad con la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos -UAESP.

Lo anterior trae como consecuencia que se presenten diferencias de los saldos de las operaciones recíprocas con otras entidades públicas, además, afecta el consolidado de la Contaduría General de la Nación.

### **Análisis de respuesta de sujeto de vigilancia y control fiscal**

Según el análisis efectuado a la respuesta remitida con el oficio, radicado No. 20257000088211 del día 21 de abril de 2025, la UAESP acepta lo observado, al manifestar:

*“En concordancia con el Plan de Sostenibilidad Contable, se llevarán a cabo mesas de trabajo con los supervisores de los contratos y/o convenios que*

*dan origen a dichos movimientos contables, con el fin de garantizar la depuración, conciliación y adecuado registro de estas operaciones. A la fecha las operaciones reciprocas están en proceso de conciliación, para atender los temas relacionados con la gestión de operaciones, a través de acciones orientadas a fortalecer la comunicación y la circularización de saldos con las entidades del orden nacional y distrital.*

*Se acoge la observación **formulada** y se procederá a incorporarla en el plan de mejoramiento correspondiente.”*

Por lo expuesto anteriormente, se configura hallazgo administrativo.

#### Pasivos

A 31 de diciembre de 2024, este Rubro contable presentó un saldo de \$496894546.356, conformada como se detalla a continuación:

Cuadro 18 Composición del pasivo

Cifras en pesos

Cód.	Cuenta	Saldo 31/12/2024	Saldo 31/12/2023	Variación absoluta	Variación relativa %	% Participación del activo
2	TOTAL PASIVO	496.894.546.356	503.983.983.501	-7.089.437.145	-1,41	57,65
24	CUENTAS POR PAGAR	395.442.500.232	410.875.398.327	-15.432.898.095	-3,76	45,88
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3.310.777.628	3.554.395.274	-243.617.646	-5,00	0,33
27	PROVISIONES	98.055.292.302	89.482.161.066	8.573.131.236	9,58	11,38

Cód.	Cuenta	Saldo 31/12/2024	Saldo 31/12/2023	Variación absoluta	Variación relativa %	% Participación del activo
29	OTROS PASIVOS	85.976.194	72.028.834	13.947.360	19,36	0,01

Fuente: Elaboración propia con base en el Estado de Situación Financiera 31/12/2024

UAESP

A 31 de diciembre de 2024, este grupo contable presentó un saldo de \$496.894.546.356, de los cuales el 45.68% corresponden a cuentas por pagar siendo estas las más representativas, seguidas por las provisiones con el 11.38%.

#### Provisiones-Litigios y demandas 2701

A 31 de diciembre de 2024, presentó saldo de \$16.805.203.826,00, que comparado con el periodo 2023 por valor de \$8.232.072.590., reflejó un incremento de \$8.573.131.236,00. Correspondiente al %104,14%

Como resultado de la revisión realizada a los libros auxiliares de la subcuenta Litigios y Demandas, la segmentación en subcuentas revela que los procesos civiles representan el 4,29% del saldo total, vinculado a 1098 casos; los procesos administrativos por \$16.754 millones se asocian a 214 casos de alto impacto lo que representa un 95,71% del total del saldo.

#### Cuadro 19 Composición Litigios y Demandas -2701

En pesos

Código	Cuenta	Saldo a dic 2024	Saldo a dic 2023	Variación absoluta	Variación relativa
27	PROVISIONES	98.055.292.302	89.482.161.066	8.573.131.236	8,74%
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	16.805.203.826	8.232.072.590	8.573.131.236	51,01%
270101	Civiles	42.963.870	32.987.988	9.975.882	23,22%

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 54 de 350

270103	Administrativas	16.754.238.210	8.189.637.944	8.564.600.266	51,12%
270105	Laborales	8.001.746	9.446.658	-1.444.9212	-18,06%

Fuente: Elaboración propia con información suministrada por la UAESP-Estados Financieros a 31/12/2024

Los valores reflejados en el cuadro anterior corresponden al saldo estimado de los procesos administrativos, laborales y civiles, que se reconocen una vez efectuada la actualización del contingente judicial en el Sistema de Procesos Judiciales del Distrito Capital SIPROJ WEB, por parte de los abogados de la Subdirección de Asunto Legales de la UAESP.

Con el fin de dar cumplimiento a la Circular Interna No.033 de 2023 en la que se establecen los “Lineamientos Generales para la Formulación del Plan de Auditoria Distrital –PAD 2024, se verifico el adecuado registro contable de las obligaciones contingentes, de igual manera se realiza verificación y confrontación de los valores relacionados en los estados financieros de los procesos judiciales frente a los reportes originados en la plataforma del SIPROJ WEB.

Cuadro 20 Conciliación Contabilidad Vs. Aplicativo Procesos Judiciales  
En pesos

Información contable				Información Aplicativo procesos judiciales		Diferencias	
Códi.	Concepto	No. Procesos en Contabilidad	Saldo a 31 dic-2023	No procesos Obligacion es Probables	Valor	Diferencia No. Procesos	Diferencia en Valores
2701	Litigios y demandas	5	16.805.203.826	9	16.805.203.826	4	0
270101	Civiles	1	42.963.870	1	42.963.870	0	0
270103	Administrativas	3	16.754.238.210	3	16.754.238.210	0	0
270105	Laborales	1	8.001.746	1	8.001.746	0	0

Fuente: Elaboración propia con información suministrada en los libros auxiliares y en el aplicativo de procesos judiciales a 31 de diciembre de 2023.

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 55 de 350

Teniendo en cuenta la información anterior, se pudo evidenciar que existe una diferencia de cuatro procesos, pero esto se explica porque son procesos con valor \$0,00, relacionados en contabilidad respecto a la información registrada en el aplicativo.

En las notas a los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2024, se pudo evidencia que los Pasivos contingentes fueron revelados en la Nota No 23.1, donde se reconoce el valor de las pretensiones económicas de las obligaciones posibles para la Unidad, al momento de iniciar demandas, arbitrajes y conciliaciones extrajudiciales en contra, por parte de personas jurídicas o naturales.

De igual manera, los procesos con calificación remota fueron revelados al final de la nota No. 26.2 Cuentas de Orden Acreedoras.

De acuerdo con la información suministrada por la Entidad, para la vigencia 2024 se realizó registro de los procesos informados por la Subdirección de Asuntos Legales y trimestralmente fue realizada la conciliación, registro y ajuste a los valores reportados en SIPROJ WEB por procesos en contra de la Entidad, los cuales fueron calificados como: obligaciones posibles 84, obligaciones probables 6 y obligaciones remotas 12.

Recursos Recibidos en Administración-290201

A 31 de diciembre de 2024, la cuenta de Recursos recibidos en administración presenta un saldo de \$72.028.834



Cuadro 21 Composición cuenta Recursos recibidos en administración

En pesos

Cód	Cuenta	Saldo a 31/12/2024	Saldo a 31/11/2023	Variación absoluta	Variación relativa %	% Participac ión
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓ N -NMN	72.028.834	72.028.834	-	-	0,01
290201	En administración	72.028.834	72.028.834	-	-	0,01

Elaboración propia con información suministrada en los libros auxiliares UAESP vigencia 2024

Conforme a lo estipulado en las notas a los Estados Financieros de la UAESP vigencia 2024 se estableció que:

*“Corresponde a recursos girados a la UAESP conforme a lo establecido en la Resolución 210 del 27 de julio de 2020 del Instituto Distrital de Gestión de Riesgo y Cambio Climático- IDIGER en la cual establece en el artículo Primero “Realizar transferencia de recursos del FONDIGER a la UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE SERVICIOS PÚBLICOS – UAESP con el fin de financiar las operaciones logísticas necesarias para el efectivo y oportuno manejo de cadáveres en la jurisdicción del Distrito Capital, la implementación de un Centro transitorio para efectos de las labores de identificación por parte del Instituto Nacional de Medicina Legal y Ciencias Forense y de certificación de causa de muerte por parte de la Secretaria Distrital de Salud, para el abordaje de cuerpos en contextos de la epidemia por la COVID 19.”*

*Con estos recursos la Entidad celebro el contrato UAESP 332-2020 con VIP PRODUCCION LOGISTICA Y PROTOCOLO S A S cuyo objeto “Prestar los servicios para realizar las actividades logísticas y de suministro dirigidas al montaje y operación del centro transitorio para la identificación de personas y certificación de la muerte en el Cementerio Distrital Parque Serafín, de Bogotá D.C”*

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 57 de 350

*3.1.1.3 Hallazgo administrativo por cuanto se presenta una sobreestimación en el rubro Recursos recibidos en administración-2902*

Al analizar el rubro de los recursos recibidos en administración a 31 de diciembre de 2024, se observó que existe un saldo de \$72.028.834, que está sobrevalorando esta cuenta, situación que fue evidenciada tanto en el auxiliar de Recursos Recibidos en Administración como en los Estados Financieros. Dicho saldo corresponde a los recursos recibidos del Instituto Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático, mediante el contrato No. 322 de 2020, suscrito con VIP Producción Logística y Protocolo SAS., cuyo objeto es *“prestar los servicios para realizar las actividades logísticas y de suministro dirigidas al montaje y operación del centro transitorio para la identificación de personas y certificación de la muerte en el Cementerio Distrital Parque Serafín, de Bogotá D.C.”*.

Se encontró que el contrato fue firmado el 31 de julio de 2020 y liquidado el 6 de junio de 2021, según lo indicado por la UAESP en su respuesta mediante el oficio con radicado No. 2-2025-07219 del 1 de abril de 2025, específicamente en el numeral 2.

No obstante, la UAESP no aportó documentación alguna que respalde la devolución de los recursos no ejecutados, lo que conlleva a que este saldo continúe sobrevalorando los resultados de los estados financieros al 31 de diciembre de 2024.

El hecho relacionado es contrario a lo estipulado en las siguientes disposiciones para el manejo de Recursos Recibidos en Administración:

- **La normatividad de la Contaduría General de la Nación establece lo siguiente sobre la baja o desconocimiento de pasivos:**

Según el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, un pasivo debe ser dado de baja cuando la obligación específica se extingue. Si los fondos ya no están comprometidos para el fin original y no hay obligaciones pendientes, el pasivo debería reducirse o eliminarse mediante ejecución o devolución.

- **Sobre las conciliaciones periódicas y devoluciones oportunas (Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones):**

Las entidades públicas deben realizar conciliaciones periódicas y registrar las devoluciones oportunamente, asegurando que los registros contables reflejen fielmente las transacciones económicas y financieras.

La situación descrita es ocasionada por que la Subdirección de Funerarios no ha suministrado los soportes correspondientes a contabilidad.

Lo anterior trae como consecuencia la sobreestimación del Rubro de Recursos Recibidos en Administración a 31 de diciembre de 2024 por \$72.028.834 (o la porción que corresponda a saldos no ejecutados y no devueltos), afectando la razonabilidad de la situación financiera presentada.

### **Análisis de respuesta de sujeto de vigilancia y control fiscal**

Analizada la respuesta suministrada por la UAESP, no son de recibo las argumentaciones en que soporta la misma, por las siguientes razones:

1. El contrato de prestación de servicios 332 con VIP Producción, Logística y Protocolo S.A.S., mencionado por la entidad, cuenta con informe final del 21 de junio de 2021 y acta de liquidación del 27 de agosto de 2021. Esto formaliza el cierre de las obligaciones contractuales, por lo que el reintegro de los recursos no ejecutados debió realizarse en el menor tiempo posible.

2. La permanencia del saldo en la cuenta hasta el 31 de diciembre de 2024 no encuentra justificación válida, ya que no existe soporte contractual ni administrativo para mantener recursos en administración una vez finalizado el objeto contractual y rendido el informe y acta final

3. La situación descrita configura una sobrestimación en el rubro de "Recursos recibidos en administración-2902", pues se presenta un saldo que no corresponde a recursos efectivamente administrados o en ejecución, sino a recursos que debieron ser reintegrados oportunamente.

4. La respuesta de la entidad no aporta evidencia suficiente que respalde la permanencia del saldo ni justifica adecuadamente la no devolución de los recursos, lo cual va en contra de los principios de eficiencia y transparencia

Por lo antes expuesto, se configura hallazgo administrativo por sobreestimación en el rubro Recursos recibidos en administración-2902.

Patrimonio

A 31 de diciembre de 2024, este grupo contable presentó un saldo de \$365.007.256.033, Representa los bienes y derechos, deducidas las obligaciones de la UAESP, conformado por el capital fiscal y, resultados del ejercicio actual y de ejercicios anteriores.

La composición del Patrimonio se detalla a continuación:

Cuadro 22 Composición del Patrimonio

Cifras en pesos

Cód.	Cuenta	Saldo 31/12/2024	Saldo 31/12/2023	Variación Absoluta	Varia ción relati va %	% Partic ipa ción del activ o
<b>3</b>	<b>Patrimonio</b>	<b>365.007.256.03 3</b>	<b>390.665.706.50 1</b>	<b>25.658.450.46 9</b>	-6,57	<b>42,35</b>
31	Patrimonio de las Entidades De Gobierno	365.007.256.03 3	390.665.706.50 1	25.658.450.46 9	-6,57	42,35
3105	Capital Fiscal	259.224.071.96 0	259.224.071.96 0	0	0	30,08
310506	Capital Fiscal	259.224.071.96 0	259.224.071.96 0	0	0	30,08
3109	Resultados de Ejercicios Anteriores	132.117.413.80 0	193.022.370.72 5	60.904.956.92 5	-31,55	15,33
310901	Excedente acumulado	222.584.395.78 1	221.908.616.52 2	675.779.259	0,30	25,82
3109010 1	Reclasificación según Instructivo CGN	220.684.702.76 5	220.684.702.76 5	0	0	25,60
3109010 2	Corrección por error	1.899.693.016	1.223.913.757	675.779.259	55,21	0,22
310902	Déficit acumulado	-90.466.981.981	-28.886.245.797	61.580.736.18 4	213,1 8	-10,50
3109020 1	Pérdidas o Déficit acumulados	-90.466.981.981	-28.886.245.797	61.580.736.18 4	213,1 8	-10,50
3110	Resultado del ejercicio	-26.334.229.728	-61.580.736.184	35.246.506.45 6	-57,24	-3,06
311002	Déficit del ejercicio	-26.334.229.728	-61.580.736.184	35.246.506.45 6	-57,24	-3,06

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 61 de 350

Fuente: Elaboración propia con base en el Estado de Situación Financiera 31/12/2024  
UAESP

En el análisis vertical, el capital fiscal es la cuenta más representativa con una participación del 30.08%, seguida del excedente acumulado 25.82%% y con un 10.50% el Déficit acumulado

El patrimonio de la vigencia 2024, reflejó la pérdida del ejercicio por valor de \$-26.334.229.728 lo que representó en el resultado del ejercicio una disminución frente al año anterior del -57.24%.

Se estableció con la UAESP que la disminución del déficit del ejercicio de la vigencia 2024 versus el resultado del ejercicio de la vigencia 2023, obedeció a lo siguiente:

- La UAESP efectuó causaciones y reconocimientos, correspondientes a las actividades operativas y contables con ocasión del cierre del periodo 2023 establecidas en el Instructivo No. 001 del 17 de diciembre de 2019 expedido por la Contaduría General de la Nación, “en especial las contempladas en el numeral 3. *Reclasificación de Saldos para la Iniciación del Periodo Contable del Año 2020*”.
- El resultado del ejercicio está conformado por el gasto de provisión, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones del año 2024. A lo anterior se le suman los pagos de facturas del esquema de aseo durante el año 2024 por valor de \$6.073.685.181 que fueron cubiertos con los ingresos que no forman parte del presupuesto de la UAESP, estos gastos corresponden a desembolsos realizados con los recursos del esquema de aseo.

- Revelación de Ajustes y Correcciones

Dentro de la vigencia 2024 realizaron tres correcciones por error en periodos anteriores así.

a) UAESP realizó el ajuste en propiedad planta y equipo por cambio en las estimaciones contables, vehículo furgón por valor de \$9.408.148, conforme a lo informado en el correo de almacén del 30 de diciembre del 2024 a la dependencia de contabilidad.

b) Contrato de consorcio obras civiles mochuelo 725 del 2020 \$508.165.087, por doble afectación del gasto en el año 2022.

c) Pago de facturas reflejadas en el gasto 2023 por valor de \$158.206.024, ingreso almacén tercero INGEVEC SAS. Doble afectación del gasto.

#### Cuadro 23 Detalle de las correcciones por error

En pesos

Detalle	Valor
Afectación del gasto de vigencias anteriores	508.165.087
Afectación del gasto de vigencias anteriores -2023	158.206.024
Cambio en la estimación contable de la PPYE	9.408.148
<b>Total</b>	<b>\$675.779.259</b>

Fuente: Información suministrada por la UAESP en los Estados Financieros, Auxiliares y Comprobantes de Contabilidad vigencia 2024

A 31 de diciembre de 2024, los ingresos presentaron un incremento de \$115.603.279.843 los que representan el 32%, al pasar de \$361.234.737.486 en

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 63 de 350

el 2023 a \$476.838.017.329 en el 2024. Está conformado como se detalla a continuación:

**Cuadro 24 Composición de los Ingresos**

Cifras en pesos

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>Saldo 31/12/2024</b>	<b>Saldo 31/12/2023</b>	<b>Variación absoluta</b>	<b>Variación relativa %</b>	<b>% Participación en función del ingreso</b>
4	INGRESOS	476.838.017.329	361.234.737.486	115.603.279.843	32,00	100,00
41	INGRESOS FISCALES	4.351.549.942	4.231.808.514	119.741.428	2,83	0,91
4110	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	4.351.549.942	4.231.808.514	119.741.428	2,83	0,91
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	3.201.138.800	0	3.201.138.800	0	0,67
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	3.201.138.800	0	3.201.138.800	0	0,67
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	466.319.530.160	304.350.638.665	161.968.891.495	53,22	97,79
4705	FONDOS RECIBIDOS	466.319.530.160	304.350.638.665	161.968.891.495	53,22	97,79
48	OTROS INGRESOS	2.965.798.426	52.652.290.307	49.686.491.881	-94,37	0,62
4802	FINANCIEROS	1.338.608.480	7.067.812.199	5.729.203.719	-81,06	0,28
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	739.262.406	28.591.717.284	27.852.454.878	-97,41	0,16
4830	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	103.335.942	0	103.335.942	0	0,02



CODIGO	CUENTA	Saldo 31/12/2024	Saldo 31/12/2023	Variación absoluta	Variación relativa %	% Participación en función del ingreso
4831	REVERSIÓN DE PROVISIONES	784.591.599	16.992.760.824	16.208.169.225	-95,38	0,16

Fuente: Elaboración propia con base en el estado de resultados a 31/12/2024 suministrado por la UAESP

### Operacionales Interinstitucionales – Fondos recibidos – 4705

Al cierre de la vigencia 2024, los fondos recibidos presentan un saldo de \$466.319.530.160 con un aumento frente a la vigencia anterior de \$161.968.891.495 equivalente a una variación relativa de 53.2%

Esta cuenta está conformada de la siguiente manera:

#### Cuadro 25 Composición Fondos recibidos-4705

En pesos

Código	Cuenta	Saldo dic 2024	Saldo dic 2023	Variación absoluta	Variación relativa
470508	Funcionamiento	372.064.371.970	232.809.003.372	139.255.368.598	59.82%
470510	Inversión	94.255.158.190	71.541.635.293	22.713.522.897	31.75%

Fuente: Elaboración propia con Información suministrada en los Estados financieros vigencia 2024-UAESP.

Estos fondos son recibidos en las operaciones de enlace de acuerdo con las instrucciones impartidas por la Dirección Distrital de Contabilidad para el reconocimiento de los recursos de la Cuenta Única Distrital y están representados en Fondos de Funcionamiento y de inversión

Este crecimiento está justificado, según las notas a los estados financieros, por el reconocimiento de recursos provenientes de la Cuenta Única Distrital conforme a los lineamientos de la Dirección Distrital de Contabilidad.

### 3.1.2 Control Interno Contable

Se realizó la calificación del Sistema de Control Interno Contable implementado en la Unidad Administrativa de Servicios Públicos, conforme a los lineamientos y metodología dada por la Contraloría de Bogotá, obteniendo los siguientes resultados: en cuanto a la existencia y el diseño de sus controles obtuvo una calificación de 2.7% valorándose como Adecuado; adicionalmente, en cuanto a la efectividad de los controles obtuvo una calificación de 50.00% que lo valora como parcialmente efectivo; en consecuencia, la calidad y eficiencia del control contable obtuvo una calificación del 58.76% valorado con deficiencias.

A continuación, se detalla la evaluación de Control Interno Contable conforme a la matriz de riesgos y controles, procedimiento PVCGF-15-11 de la Contraloría de Bogotá, D.C.

**Cuadro 26 Resultados de la Matriz de Riesgos y Controles Estados Financieros**  
Cifras en pesos

Factor/ Etapa o Criterio	Procedimiento y/o Actividad	Afirmación	Riesgo Identificado	Descripción del control evaluado	Resultad o de la calificaci ón del diseño de control (Valoraci ón)	Resultad o de la calificaci ón de efectivida d del control (Valoraci ón)	Numeral del Hallazgo determina do	Descripción de la incorrección o desviación
GESTIÓN FINANCIERA	ESTADOS FINANCIEROS	Otros Factores de Riesgo Estados Financieros	Otro Riesgo	numerales "Características cualitativas de la información financiera" y 4.6 "Comparabilidad del Marco Conceptual para la preparación y	4 2.7	2.0	3.1.1.1 3.1.2.1 3.1.2.2	se evidenció que existe una diferencia de \$67.205.294.757 al comparar los saldos registrados en los estados financieros en el rubro de las Propiedades, Planta y Equipo, subcuenta terrenos entregados

				<p>presentación de la información financiera para entidades del Gobierno de la CGN.</p> <p>Parágrafo del artículo 13 de la Resolución Reglamentaria No.002 del 11 de febrero de 2022 de la Contraloría de Bogotá, D.C.</p> <p>artículo 38 "Deberes", numeral 41 "Llevar en debida forma los libros de registro de la ejecución presupuestal de ingresos y gastos, y los de contabilidad financiera." de la Ley 1952 de 2019 Código General Disciplinario.</p> <p>Numeral 8 Manual de procesos y procedimientos, Código: SO-GALO-PCAMI-03, Versión 5 del 06/08/2014 de la UAESP.</p> <p>Los numerales 4.2.2. Ejecución de la Toma Física, 4.2.2.2. Toma Física de Bienes en Servicio, 4.2.3. Cierre e Informe Final de la Toma Física y 4.2.4. Toma Física para la entrega del Área de Almacén y Bodega del Manual de Procedimientos Administrativos y Contables para el manejo y control de los bienes en las Entidades de Gobierno Distritales - Versión 1 expedido por la Secretaría Distrital de Hacienda Dirección Distrital de Contabilidad.</p>			<p>al Parque de innovación Doña Juana –PIDJ antes Relleno de Doña Juana que asciende a \$214.322425708 versus los saldos reportados en el almacén por \$147.117.130.951. toda vez que el área de contabilidad efectuó reconocimiento en el mes de diciembre de 2021 por concepto de: Desmantelamiento saldos a diciembre de 2018, Costo desmantelamiento pos clausura enero de 2020, y Legalización anticipos predios 2020, cuyos registros no han sido incorporados en la base del Almacén</p> <p>De otra parte, se presentó diferencia de \$-9.256.760.720 al comparar los saldos registrados en los estados financieros en el rubro de las Propiedades, Planta y Equipo, subcuentas bienes muebles entregados al Parque de innovación Doña Juana –PIDJ antes Relleno de Doña Juana que asciende a \$340.942.039 versus los saldos reportados en el almacén por \$-9.597.702.768 toda vez que el área de contabilidad efectuó bajas contables mediante acta de comité sostenibilidad contable 31/05/2024, cuyos registros no han sido incorporados en la base del Almacén.</p> <p>El hecho relacionado, conllevo a sobrestimar el Rubro de las Propiedades, Planta y Equipo de los terrenos y los bienes muebles a 31 de diciembre de 2024.</p> <p>al comparar el formato CBN-1026 de Inventario físico valorizado a 31 de diciembre de 2024 cargado en el sistema SIVICOF difiere en \$57.948.534.028 al comparar los saldos registrados en los estados financieros en el rubro de las Propiedades, Planta y Equipo que asciende a \$214.663.367.747 versus los saldos reportados en el formato CBN-1026 inventario físico valorizado por \$156.714.833.719.</p>
--	--	--	--	---	--	--	---

								De otro lado, La UAESP no ha efectuado el levantamiento físico valorizado de todos los bienes muebles de propiedad de la Entidad en las vigencias 2022, 2023 y 2024.
GESTIÓN FINANCIERA	ESTADOS FINANCIEROS	Otro Riesgo	Información financiera sin la totalidad de las transacciones o hechos económicos	Numeral 2.3.5 "Conciliación de las operaciones recíprocas" del Instructivo No.001 del 16/12/24 de la CGN Instructivo No.001 del 16/12/24 de la CGN	2.7	2.0	3.1.1.2	Se presentó saldos pendientes por conciliar y depurar de las operaciones recíprocas por recursos entregados en administración para el desarrollo de convenios por \$299.885.370 a las Universidades Pedagógicas Nacional, Nacional De Colombia Dirección Distrital De Tesorería
GESTIÓN FINANCIERA	ESTADOS FINANCIEROS	24. Otros Factores de Riesgo Estados Financieros	11. Información financiera sin la totalidad de las transacciones o hechos económicos	Marco Normativo para Entidades de Gobierno y la R533/2015 y sus modificaciones sobre la baja o desconocimiento de pasivos y conciliaciones periódicas y devoluciones oportunas	2.7	2.4	3.1.1.3	se presentó una sobreestimación en el rubro Recursos recibidos en administración-2902 por valor de \$72.028.834

Fuente: Formato PVCGF 15 – 11 Matriz de Riesgos y Controles de la Contraloría de Bogotá, D.C.

*3.1.2.1 Hallazgo Administrativo con presunta incidencia disciplinaria por ineffectividad a la acción 2 del hallazgo 3.2.1.5 de la Auditoría Financiera y de Gestión 177 – 2023, por cuanto se presentó diferencia de \$254.971.055,58 al comparar los saldos del estado de situación financiera Vs formato CBN-1026-Inventario Físico a 31 de diciembre de 2023, reportado en el Sistema de Vigilancia y Control Fiscal -SIVICOF*

Como situación detectada en el hallazgo 3.2.1.5 generado en la Auditoría Financiera y de Gestión identificada con el código 177 de la vigencia 2023, la Contraloría de Bogotá D.C., encontró que al comparar lo reportado en el formato

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 68 de 350

electrónico CBN-1026-Inventario físico, rendido en el Sistema de Vigilancia y Control Fiscal -SIVICOF de los bienes inmuebles y muebles, con los saldos del estado de situación financiera de las Propiedades, Planta y Equipo a 31 de diciembre de 2023, se presentó una diferencia de \$254.971.055.58

Como acción de corrección para el mejoramiento permanente de la gestión y los procesos de la entidad, le correspondía a la UAESP reportar en el aplicativo SIVICOF el CBN-1026 Inventario Físico a 31 de diciembre de 2023 con la información conciliada y corregida dentro del plazo fijado.

Con el objeto de hacer seguimiento al plan de mejoramiento, se procedió a revisar la actuación adelantada por el sujeto de vigilancia y control fiscal, para verificar si son válidas, conducentes, suficientes y llenan la necesidad real subsanando la deficiencia de mejoría detectada, en el siguiente orden:

La UAESP para dar cumplimiento a la acción 2, efectuó el cargue de retrasmisión en el SIVICOF del formato CBN-1026 inventario físico valorizado a 31/12/2023, el día 23/05/2024 y adjunto el correo de envió del formato y el certificado de recibo por parte de la Contraloría de Bogotá, D.C.

Pero al revisar el formato CBN-1026 Inventario Físico a 31 de diciembre de 2023 retrasmitado en el sistema SIVICOF se evidenció que este no fue corregido en su totalidad por cuanto se encontró una diferencia de \$67.273.269.098.21 al comparar los saldos registrados en los estados financieros en el rubro de Propiedades, Planta y Equipo que asciende a \$223.920.128.476 versus los saldos reportados en el formato CBN-1026 inventario físico valorizado por \$156.646.859.377.79.

Vale la pena resaltar que todas las cifras del formato CBN-1026 inventario remitido en el SIVICOF deben estar totalmente conciliadas con las cifras de los estados financieros de la cuenta Propiedades, Planta y Equipo.

Se puntualiza que el valor de \$156.646.859.377.79 se determinó dándole formato de número a las cifras de las filas 272 a 359 del inventario suministrado porque de no ser así la cifra reportada en el inventario de la cuenta 1683 figura con un saldo de \$120.088.940.594.74, dejando por fuera los valores que no tienen formato de número, lo que conlleva a que estas partidas no harían parte del inventario de la vigencia de 2023 del Rubro de las Propiedades, Planta y Equipo.

Esta observación se ratifica toda vez que al comparar el formato CBN-1026 de Inventario físico valorizado a 31 de diciembre de 2024 cargado en el sistema SIVICOF difiere en \$57.948.534.028 al comparar los saldos registrados en los estados financieros en el rubro de las Propiedades, Planta y Equipo que asciende a \$214.663.367.747 versus los saldos reportados en el formato CBN-1026 inventario físico valorizado por \$156.714.833.719.

De otra parte, al analizar la conciliación de los saldos del rubro de las propiedades, Planta y Equipo efectuada entre las áreas de Contabilidad versus Almacén a 31 de diciembre de 2024, suministrada mediante el oficio con radicado No.20257000073271 del 28 de marzo de 2025 punto 8, se evidenció que existe una diferencia de \$57.925.025.872 al comparar los saldos registrados en los estados financieros en el rubro de las Propiedades, Planta y Equipo que asciende a \$217.034.604.711 versus los saldos reportados en el formato CBN-1026 inventario físico valorizado por \$159.109.578.839.

Es de resaltar que, con las diferencias reflejadas en la conciliación entre las Áreas de Contabilidad y Almacén a 31 de diciembre de 2024 de las Propiedades, Planta y Equipo, se corroboró una vez más que en el Formato CBN-1026 Inventario cargado en el sistema SIVICOF, no está acorde con la realidad de los hechos económicos; toda vez que en el inventario no incluyeron las bajas y demás ajustes efectuados por la UAESP, situación que conllevó a que no exista consistencia de los saldos reflejados entre las dependencias, lo que deriva en una sobrevaluación de los saldos en los estados financieros.

Una vez revisadas las situaciones descritas a continuación: -La acción de mejora realizada por la UAESP para subsanar la acción con código 2 del hallazgo 3.2.1.5 de la Auditoría Financiera y de Gestión 177 – 2023, -La rendición del Formato CBN-1026 Inventario cargado en el sistema SIVICOF el 31 de diciembre de 2024, además -La conciliación efectuada entre las Áreas de Contabilidad y Almacén a 31 de diciembre de 2024 de las Propiedades, Planta y Equipo de la UAESP, en la que se refleja una diferencia por valor de \$57.925.025.872, se concluye que la situación detectada no fue corregida, y persiste la causa que la originó, lo que conlleva a que la acción fue evaluada como cumplida- inefectiva, dando lugar a la formulación de una nueva observación, conforme a lo establecido en la Resolución Reglamentaria No.036 del 28 de diciembre de 2023, expedida por la Contraloría de Bogotá, D.C.

Con el hecho descrito, se transgrede lo contemplado en las siguientes disposiciones:

**1.      Parágrafo del artículo 13 de la Resolución Reglamentaria No.002 del 11 de febrero de 2022 de la Contraloría de Bogotá, D.C**

*“Con la firma digital de cada informe (Grupo de Formatos y/o Documentos Electrónicos), el sujeto de vigilancia y control fiscal **certifica que la información presentada es correcta, veraz y completa**, por tanto, el representante legal del sujeto de vigilancia y control fiscal o quien haga sus veces, o los sujetos descritos en el artículo noveno de la presente resolución, serán responsables ante la Contraloría de Bogotá, D.C., por cualquier imprecisión, inconsistencia, falsedad u omisión en los datos, sin perjuicio de las acciones legales a que haya lugar.”.*

Se aclara que lo observado es en cuanto a la calidad y veracidad de la información que repose en el sistema SIVICOF y cuya responsabilidad está a cargo de la UAESP.

**2. numerales 4 “Características cualitativas de la información financiera” y 4.6 “Comparabilidad”** del Marco Conceptual para la preparación y presentación de la información financiera para entidades del Gobierno de la Contaduría General de la Nación.

Es preciso señalar que con el actuar de la UAESP, presuntamente transgredió lo establecido en artículo 38 “Deberes”, numeral 41 *“Llevar en debida forma los libros de registro de la ejecución presupuestal de ingresos y gastos, y los de contabilidad financiera.”* de la Ley 1952 de 2019 Código General Disciplinario; toda vez que los saldos registrados en el formato CBN-1026 Inventario Físico a 31/12/2024 difieren de lo registrado en los estados financieros.

Además, contraviene lo estipulado:

- **Artículo 209 de la Constitución Política de Colombia**



*“La función administrativa está al servicio de los intereses generales y se desarrolla con fundamento en los principios de igualdad, moralidad, eficacia, economía, celeridad, imparcialidad y publicidad, mediante la descentralización, la delegación y la desconcentración de funciones.”*

- **Artículo 3º. de la ley 489 de 1998 Principios de la función administrativa.**

*“La función administrativa se desarrollará conforme a los principios constitucionales, en particular los atinentes a la buena fe, igualdad, moralidad, celeridad, economía, imparcialidad, eficacia, eficiencia, participación, publicidad, responsabilidad y transparencia. Los principios anteriores se aplicarán, igualmente, en la prestación de servicios públicos, en cuanto fueren compatibles con su naturaleza y régimen.”*

La situación descrita es ocasionada por falta de actualización de los saldos del inventario registrado en las bases del Almacén a 31 de diciembre de 2024.

Además, por deficiencias en la verificación, control y seguimiento de lo reportado en el SIVICOF, lo que conlleva a que la información no sea consistente y confiable, evitando reflejar la realidad de los hechos económicos, incumpliendo la normatividad establecida por el Ente de Control y las disposiciones específicas para la preparación y presentación de la información financiera para entidades del Gobierno de la Contaduría General de la Nación.

Lo expuesto en precedencia trae como consecuencia que los saldos reflejados en los estados financieros no sean consistentes con el inventario registrado en la base del Almacén, lo que deriva en una sobreestimación del Rubro de las Propiedades, Planta y Equipo a 31 de diciembre de 2024.

### **Análisis de respuesta de sujeto de vigilancia y control fiscal**

Valorada la respuesta remitida con el oficio, radicado No. 20257000088211 del día 21 de abril de 2025, se mantiene la observación; toda vez que la UAESP acepta lo observado, al manifestar:

*“Esta diferencia tal como se señaló en la respuesta numero 3 obedece a la falta de culminación del registro una vez realizada la baja, esto permitirá eliminar las diferencias identificadas. Esta acción de mejora se implementará en el 2025.”*

Por lo expuesto anteriormente, se configura hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria.

*3.1.2.2 Hallazgo Administrativo con presunta incidencia disciplinaria por ineffectividad a la acción 1 del hallazgo 3.2.1.6 de la Auditoría Financiera y de Gestión 177-2023; por cuanto la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos - UAESP no efectuó el levantamiento físico valorizado de todos los bienes muebles de propiedad de la Entidad en la vigencia de 2023.*

Como situación detectada en el hallazgo 3.2.1.6 generado en la Auditoría Financiera y de Gestión identificada con el código 177 de la vigencia 2023, la Contraloría de Bogotá D.C., encontró que la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos - UAESP no realizó la toma física del inventario físico valorizado de todos los bienes muebles de su propiedad en la vigencia de 2023, solamente efectuaron un inventario parcial de bienes en bodega, situación que conllevó a que no se comprobará su situación, estado y deterioro, asimismo no determinaron los faltantes, sobrantes, malos registros, posibles ajustes o responsabilidades en el manejo de los inventarios.

Otra de las falencias que se presenta es la carencia de un programa ERP (planificación de recursos empresariales) de inventarios en línea para tener los movimientos actualizados y en comunicación con contabilidad.

Como acción de corrección para el mejoramiento permanente de la gestión y los procesos de la entidad, le correspondía a la UAESP desarrollar la siguiente acción, dentro del plazo fijado:

**“Código de la acción 1:** Parametrizar el calendario de la herramienta colaborativa (calendar) como alerta al cronograma formulado por el proceso de apoyo logístico para la toma física de inventarios.”

Con el objeto de hacer seguimiento al plan de mejora, se procedió a revisar la actuación adelantada por el sujeto de vigilancia y control fiscal, para verificar si son válidas, conducentes, suficientes y llenan la necesidad real subsanando la deficiencia de mejoría detectada.

Como acción correctiva el sujeto de vigilancia y control fiscal envía lo siguiente:

a) Pantallazo de la parametrización del calendario como alerta al cronograma formulado por el proceso de apoyo logístico para la toma física de inventarios.

Dentro de esta alerta se observa que está programado un correo electrónico (V2) donde dice:

*“Dando cumplimiento al procedimiento de Administración y Manejo de Inventarios de la Gestión de Apoyo Logístico – SAF y a los diferentes controles y acciones identificados en el mapa de riesgos, nos permitimos solicitar a ustedes, como designados*

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 75 de 350

*de su área, de su amable **colaboración con el reporte de las novedades del inventario de funcionarios y contratistas de su dependencia**, lo anterior con el fin de trabajar mancomunadamente y tener actualizado el inventario de la UAESP ya que es responsabilidad de cada colaborador saber que posee y estar a cargo de los bienes que usa para su labor diaria.”*

Al analizar la toma de pantalla del correo enviado como evidencia presentada por el sujeto de vigilancia y control fiscal, encontramos que este no tiene relación con la acción planteada, es decir no guarda pertinencia ni demuestra que, con él, la UAESP dio cumplimiento efectivo; toda vez que se encontró que se está solicitando “un reporte de novedades del inventario de funcionarios y contratistas de su dependencia”; pero no se está programando la toma física del inventario de la vigencia de 2024, en cumplimiento de la alerta al cronograma para lo cual fue creada.

b) Un archivo en PDF titulado inventario final 31122024.

En cuanto al archivo del inventario suministrado en PDF, no se pudo analizar ni efectuar ningún tipo de prueba a las 400 hojas que contiene el archivo, teniendo en cuenta que no es un archivo editable.

c) Archivo en PDF reporte novedades de inventario abril en este se encontró un correo donde dice:

*(...) “Atendiendo a la confirmación de delegación por parte de la Subdirección de Disposición final para temas de novedades de inventario y con el fin de dar trámite al Paz y Salvo del anterior Subdirector Jorge Humberto Cuervo Rojas, nos permitimos solicitar nos confirmen quien se hará cargo de los siguientes elementos...”*

En el archivo del mes de abril, se evidencia el trámite de Paz y Salvo a un funcionario, actividad que no tiene relación con la toma del inventario físico valorizado.

d) Los Cinco (5) archivos suministrados en PDF, relacionados con el reporte de novedades de inventario de los meses de mayo, junio, agosto y septiembre, se refleja lo siguiente:

*“Para lo anterior, es necesario nos informen las respectivas **novedades de inventario** con los siguientes datos requeridos: 1. La observación del estado actual del colaborador a cargo como, por ejemplo: si es un ingreso, retiro traslado de bienes a otra persona o dependencia. 2. Elementos a cargo con sus respectivas placas y seriales (si lo posee). 3. Nombre del colaborador a cargo. 4. Cedula. 5. Si es funcionario de planta o contratista”*

En cuanto a estos cinco (5) archivos se observó que están realizando un cotejo de elementos, pero no le están dando cumplimiento a la acción, teniendo en cuenta que la alerta del cronograma era para la toma física del inventario.

Analizados cada uno de los soportes citados en los literales a), b), c) y d) se evidenció que la UAESP no realizó la toma física de todo el inventario general de los bienes de las vigencias de 2023 y 2024, situación que conllevó a que no se comprobara su situación, estado y deterioro, asimismo no determinaron los faltantes, sobrantes, malos registros, posibles ajustes o responsabilidades en el manejo de los inventarios.

De otra parte, se corroboró la no realización de la toma física del inventario de las vigencias 2023 y 2024 en los formatos CGN2016 – Evaluación CONTROL

INTERNO CONTABLE, rendidos por la Oficina de Control Interno de la UAESP en el sistema CHIP de la Contaduría General de la Nación, donde se encontró:

Vigencia de 2023:

Envío No.4463615 con fecha de recepción 27 de febrero de 2024 en el numeral 2.2 **DEBILIDADES** dice:

*“No se realizó todo el inventario general a los bienes de la entidad ni se calcularon los indicios del deterioro en la propiedad planta y equipo para la vigencia 2023”, situación que se reflejó en los informes generados por la Oficina de Control Interno de la UAESP.”*

Vigencia 2024:

Envío No.4563818, con fecha de recepción 2025-05-28 en el que se observó lo indicado a continuación:

En el numeral 2.2 **DEBILIDADES**, textualmente dice:

✓ *“No se realizó todo el inventario general a los bienes de la entidad ni se calcularon los indicios del deterioro en la propiedad planta y equipo para la vigencia 2024, situación que se viene presentando desde el 2022, sin adoptar las medidas correspondientes frente a las alertas generadas.”* El hecho citado anteriormente se corroboró en los informes generados por la oficina de Control Interno de la UAESP.

Así las cosas, se concluye que la situación detectada no fue corregida, y persiste la causa que la originó, lo que derivó en la calificación de la acción como

cumplida- inefectiva, dando lugar a la formulación de una nueva observación, conforme a lo establecido en la Resolución Reglamentaria No.036 del 28 de diciembre de 2023, expedida por la Contraloría de Bogotá, D.C.

Con lo expuesto, se incumplió lo contemplado en el numeral 8 Manual de procesos y procedimientos, Código: SO-GALO-PCAMI-03, Versión 5 del 06/08/2014 de la UAESP, en cuanto a:

*“Se deberá realizar el inventario de las existencias de bienes muebles en el almacén **una vez al año** y por muestreo físico cada tres (3) meses. Por lo que se refiere a los bienes que no sean localizados como resultado de la realización de los inventarios y de las investigaciones correspondientes, se levantará acta de reunión y se notificará al órgano interno de control para los efectos que procedan.”*

Al correlacionar las situaciones advertidas con la normativa que aplica para el asunto, se advierte que además se transgredieron los numerales enunciados a continuación: 4.2.2. Ejecución de la Toma Física, 4.2.2.2. Toma Física de Bienes en Servicio, 4.2.3. Cierre e Informe Final de la Toma Física y 4.2.4. Toma Física para la entrega del Área de Almacén y Bodega del Manual de Procedimientos Administrativos y Contables para el manejo y control de los bienes en las Entidades de Gobierno Distritales - Versión 1 expedido por la Secretaría Distrital de Hacienda Dirección Distrital de Contabilidad.

De otra parte, es preciso señalar que con el actuar de la UAESP, se contraviene presuntamente el artículo 38 de la Ley 1952 de 2019, normativa en la que se establecen los deberes de todo servidor público, en especial lo señalado en el numeral 23, que a la letra dice: *“Responder por la conservación de los útiles, equipos, muebles y bienes confiados a su guarda o administración y rendir cuenta oportuna de su utilización.”*

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 79 de 350

De otro lado, contraviene lo estipulado en las siguientes disposiciones:

- Artículo 209 de la Constitución Política de Colombia

“La función administrativa está al servicio de los intereses generales y se desarrolla con fundamento en los principios de igualdad, moralidad, eficacia, economía, celeridad, imparcialidad y publicidad, mediante la descentralización, la delegación y la desconcentración de funciones.”

- Artículo 3º. de la ley 489 de 1998 Principios de la función administrativa.

*“La función administrativa se desarrollará conforme a los principios constitucionales, en particular los atinentes a la buena fe, igualdad, moralidad, celeridad, economía, imparcialidad, eficacia, eficiencia, participación, publicidad, responsabilidad y transparencia. Los principios anteriores se aplicarán, igualmente, en la prestación de servicios públicos, en cuanto fueren compatibles con su naturaleza y régimen.”*

Dicha situación es ocasionada por debilidades en la ejecución de los procedimientos establecidos por la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos- UAESP para el manejo de los inventarios.

El hecho descrito trae como consecuencia que la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos- UAESP no está salvaguardando en debida forma los bienes, con lo que se genera incertidumbre en el rubro de Propiedad, Planta y Equipo; toda vez que no determinaron los faltantes, sobrantes, compensaciones y responsabilidades.



### **Análisis de respuesta de sujeto de vigilancia y control fiscal**

Del análisis efectuado a la respuesta remitida con el oficio, radicado No. 20257000088211 del día 21 de abril de 2025, se mantiene la observación; toda vez que la UAESP acepta lo observado, al manifestar:

*“La UAESP realizara las acciones que **permitan** la valoración completa del inventario general de la entidad en el segundo semestre una vez se realice el cambio de sede, conjuntamente con la terminación del comodato del edificio administrativo actual.”*

Por lo expuesto anteriormente, se configura hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria.

#### **3.1.3 Proceso Desempeño Financiero (N/A)**

Respecto de los Estados financieros de la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos – UAESP no se determina el desempeño financiero, ya que al ser un ente público no busca rentabilidad económica.

### **3.2 MACROPROCESO GESTIÓN PRESUPUESTAL Y RESULTADOS**

#### **3.2.1 Proceso Presupuesto de Ingresos**

El proceso de auditoría al presupuesto consistió en la evaluación de la gestión y resultados respecto a la preparación, ejecución y control del presupuesto empleado, por la Unidad Administrativa Especial de Servicios públicos UAESP

durante la vigencia 2024. Incluye la revisión del plan de mejoramiento y control interno.

El presupuesto de Bogotá D.C., para la vigencia 2024, fue expedido con el Acuerdo No. 923 del 20 de diciembre de 2023 del Concejo de Bogotá D.C, con base en lo normado en el artículo 12 del Decreto Ley 1421 de 1993 y el capítulo IV del Decreto 714 de 1996, liquidado mediante el Decreto Distrital No 643 del 29 de diciembre 2023; la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos –UAESP, le fue aprobado un presupuesto inicial para ingresos de \$18.923.301.000 y transferencias de \$540.508.222.000 para un total de \$559.431.523.000 y para gastos e inversión de \$559.431.523.000.

La prueba de recorrido fue realizada por este ente de control a la UAESP el 23 de enero del 2025, en la cual se formuló un cuestionario de 20 preguntas de presupuesto de la vigencia 2024, las cuales fueron aclaradas por el equipo de presupuesto de la UAESP, quedando pendiente algunos documentos los cuales fueron enviados la siguiente semana.

#### Cuadro 27 Proceso Presupuesto de Ingresos (Presupuesto Activo)

Muestra evaluación Gestión Prespuntal de Ingresos:

Rubro y/o Cuenta Presupuestal	Presupuesto Definitivo Vigencia auditar	Recaudo Acumulado Vigencia actual	% Recaudo Acumulado Vigencia actual	Justificación
415	\$93.151.760.000	413.032.466.502	81.85	Por la cuantía

Fuente: Reporte correspondiente en SIVICOF de la cuenta rendida y la hoja Analítica Presupuesto del PVCGF-04-06 Procesos Presupuesto de Ingresos y Gastos

La muestra se seleccionó con base en los requerimientos de la Dirección de Economía y Política Pública y los aspectos más relevantes arrojados por la matriz de riesgos y controles.

### Materialidad Proceso presupuesto de ingresos:

El porcentaje de materialidad se encuentra en un rango entre 1.17% y 2.08%, con un nivel de riesgo inherente inicial bajo y una calificación final de riesgo inherente de 2. El valor de materialidad es de \$33.304.580, con un monto total de \$1.665.229.000 y un porcentaje de materialidad para la ejecución de ingresos del 2%.

El presupuesto de rentas e ingresos se analizó por rubros presupuestales:

Cuadro No. 28: Ejecución Presupuestal De Rentas E Ingresos UAESP Vigencia 2024

Cifras en pesos

NOMBRE DE LA CUENTA	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO DEFINITIVO	RECAUDOS ACUMULADO	% EJECUCIÓN	SALDO POR RECAUDAR
INGRESOS	18.923.301.000	15.923.301.000	13.032.466.502	81,85	2.890.834.498
INGRESOS CORRIENTES	2.700.416.000	2.700.416.000	131.750.717	4,88	2.568.665.283
NOMBRE DE LA CUENTA	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO DEFINITIVO	RECAUDOS ACUMULADO	% EJECUCIÓN	SALDO POR RECAUDAR
NO TRIBUTARIOS	2.700.416.000	2.700.416.000	131.750.717	4,88	2.568.665.283
Venta de bienes y servicios	2.700.416.000	2.700.416.000	131.750.717	4,88	2.568.665.283
Minerales; electricidad, gas y agua	2.666.888.000	2.666.888.000	102.332.623	3,84	2.564.555.377
Servicios financieros y servicios conexos, servicios inmobiliarios y	33.528.000	33.528.000	29.418.094	87,74	4.109.906

servicios de leasing					
RECURSOS DE CAPITAL	16.222.885.000	13.222.885.000	12.900.715.785	97,56	322.169.215
RECURSOS DEL BALANCE	12.722.885.000	12.722.885.000	12.722.885.000	100	0
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	3.500.000.000	500.000.000	177.708.115	35,54	322.291.885
Depósitos	3.500.000.000	500.000.000	177.708.115	35,54	322.291.885

Fuente: Presupuesto Bogdata- UAESP Vigencia 2024, publicado por la Secretaria de Hacienda

El presupuesto de ingresos definitivo para la vigencia 2024 de la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos – UAESP, fue de \$15.923.301.000 con unos recaudos acumulados de \$13.032.466.502, equivalente al 81.85% de la ejecución.

## Presupuesto de Transferencias

Cuadro. 29: Transferencias De La Administración Central UAESP Vigencia 2024

Cifras en pesos

NOMBRE DE LA CUENTA	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO DEFINITIVO	RECAUDOS ACUMULADO	% EJECUCION	SALDO POR RECAUDAR
Transferencias administración central	540.508.222.000	510.189.962.146	366.516.765.997	71,84	143.673.196.149
Aporte Ordinario	540.508.222.000	510.189.962.146	366.516.765.997	71,84	143.673.196.149
Vigencia	540.508.222.000	510.189.962.146	366.516.765.997	71,84	143.673.196.149
TOTAL, TRANSFERENCIAS	540.508.222.000	510.189.962.146	366.516.765.997	71,84	143.673.196.149

Fuente: Presupuesto Bogdata- UAESP Vigencia 2024, publicado por la Secretaria de Hacienda

La UAESP recibió transferencias de la administración central en los rubros de Aporte Ordinario y Vigencia, con un presupuesto inicial de \$540.508.222.000.

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 84 de 350

Tras una modificación acumulada de \$-30.318.259.854, el presupuesto definitivo quedó en \$510.189.962.146. A la fecha, se han recaudado \$366.516.765.997, lo que representa una ejecución del 71,84%, quedando un saldo pendiente por recaudar de \$143.673.196.149.

### **Modificaciones presupuestales Rentas e Ingresos y Transferencias**

El Presupuesto Anual de Rentas e Ingresos para La Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos -UAESP fue aprobado inicialmente por un monto de \$ 18.923.301.000, presentó modificaciones durante el año, disminuyendo su valor en \$ -3.000.000.000, para un presupuesto definitivo de \$ 15.923.301.000.

El Presupuesto Anual de Transferencias para La Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos – UAESP fue aprobado inicialmente por un monto de \$ 540.508.222.000, presentó modificaciones durante el año, disminuyendo su valor en \$ --30.318.259.854, para un presupuesto definitivo de \$ 510.189.962.146.

### **3.2.2 Proceso Presupuesto de Gastos**

**Cuadro 30: Presupuesto De Gastos E Inversión UAESP Vigencia 2024**

							Cifras en pesos	
NOMBRE DE LA CUENTA	APROPIACION INICIAL	MODIFICACIONES ACUMULADAS	APROPIACION VIGENTE	APROPIACION DISPONIBLE	TOTAL COMPROMISOS ACUMULADOS	% DE EJECUCION PRESUPUESTAL	GIROS ACUMULADOS	% DE EJECUCION DE GIROS
GASTOS	559.431.523.000	-33.318.259.854	526.113.263.146	526.113.263.146	470.055.282.469	89,34	395.164.327.515	75,11
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	350.159.000.000	-10.000.000.000	340.159.000.000	340.159.000.000	308.768.928.763	90,77	302.992.730.653	89,07
Gastos de Personal	23.759.963.000	0	23.759.963.000	23.759.963.000	22.911.044.286	96,43	22.900.620.937	96,38

Factores constitutivos de salario	17.248.26 8.000	- 353.245. 836	16.895.02 2.164	16.895.02 2.164	16.649.73 2.872	98,55	16.639.57 7.740	98,49
Factores salariales comunes	15.615.64 2.000	- 231.202. 140	15.384.43 9.860	15.384.43 9.860,00	15.188.44 5.116	98,73	15.178.28 9.984	98,66
Adquisición de bienes y Servicios	8.399.037 .000	0	8.399.037 .000	8.399.037 .000,00	6.857.884 .477	81,65	3.351.632 .686	39,9
Adquisición de diferentes activos	8.399.037 .000	0	8.399.037 .000	8.399.037 .000	6.857.884 .477	81,65	3.351.632 .686	39,9
Servicios jurídicos y contables	2.220.000 .000	- 620.000. 000	1.600.000 .000	1.600.000 .000,00	1.448.360 .000	90,52	407.188.3 33	25,45
Servicios de documentación y certificación jurídica	20.000.00 0	0	20.000.00 0	20.000.00 0	7.200.000	36	7.200.000	36
Servicios de arbitraje y conciliación	1.100.000 .000	- 620.000. 000	480.000.0 00	480.000.0 00	422.450.0 00,00	88,01	0	0
Otros servicios jurídicos n.c.p.	1.100.000 .000	0	1.100.000 .000	1.100.000 .000	1.018.710 .000	92,61	399.988.3 33	36,36
Transferencias corrientes de funcionamiento	318.000.0 00.000	- 10.000.0 00.000	308.000.0 00.000	308.000.0 00.000	279.000.0 00.000	90,58	276.740.4 77.030	89,85
INVERSIÓN	209.272.5 23.000	- 23.318.2 59.854	185.954.2 63.146	185.954.2 63.146	161.286.3 53.706	86,73	92.171.59 6.862	49,57
Inversión Directa	209.272.5 23.000	- 23.318.2 59.854	185.954.2 63.146	185.954.2 63.146	161.286.3 53.706	86,73	92.171.59 6.862	49,57
Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI	209.272.5 23.000	- 147.164. 774.807	62.107.74 8.193	62.107.74 8.193	61.890.20 4.690	99,65	53.552.47 3.455	86,23
Proyecto No. 7644. Ampliación Gestión para la planeación, ampliación y revitalización de los servicios funerarios	13.308.93 5.000	- 13.131.1 58.100	177.776.9 00	177.776.9 00	177.776.9 00	100	166.749.2 33	93,8

prestados en los cementerios de propiedad del distrito capital Bogotá								
Proyecto No. 7569 Transformación Gestión integral de residuos sólidos hacia una cultura de aprovechamiento y valorización de residuos en el distrito capital Bogotá	149.540.061.000	- 102.963.110.798	46.576.950.202	46.576.950.202	46.362.253.699	99,54	43.191.780.471	92,73
Proyecto No. 7652 Fortalecimiento o gestión para la eficiencia energética del servicio de alumbrado público Bogotá	12.619.447.000	- 3.639.097.027	8.980.349.973	8.980.349.973	8.980.349.973	100	4.266.699.840	47,51

Fuente: Presupuesto Bogdata- UAESP Vigencia 2024, publicado por la Secretaría de Hacienda

El presupuesto de gastos definitivo para la vigencia 2024 de La Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos -UAESP, fue de \$526.113.263.146 con una ejecución \$470.055.282.469, equivalente al 89.34% y unos giros de \$395.164.327.515, equivalente al 75.11%.

Dentro de los rubros más representativos en la ejecución de gastos se tiene el rubro de funcionamiento con un presupuesto inicial de \$350.159.000.000, una apropiación vigente \$340.159.000.000, compromisos acumulados de \$308.768.928.763 que representa el 90,77% de ejecución presupuestal, con

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 87 de 350

autorización de giros acumulados por \$302.992.730.653 que representa el 89,07%

El rubro de inversión tiene un presupuesto inicial \$209.272.523.000, una apropiación vigente \$185.954.263.146, compromisos acumulados de \$61.286.353.706 que representa el 86,73% de ejecución presupuestal, con autorización de giros acumulados por \$92.171.596.862 que representa el 49,57%.

De los rubros contemplados dentro de la inversión el más representativo es el O23011602380000007569 “Transformación Gestión integral de residuos sólidos hacia una cultura de aprovechamiento y valorización de residuos en el distrito capital Bogotá” con un presupuesto inicial de \$ 149.540.061.000, una apropiación vigente \$46.576.950.202, compromisos acumulados de \$46.362.253.699 que representa el 99,54% de ejecución presupuestal, con autorización de giros acumulados por \$43.191.780.471 que representa el 92,73%.

Los compromisos adquiridos por la UAEPS correspondieron a obligaciones autorizadas en el presupuesto anual, con apropiaciones existentes y saldos disponibles para su atención, al igual que las apropiaciones presupuestales fueron afectadas con sus respectivos certificados de disponibilidad debidamente solicitados y autorizados por el ordenador del gasto y expedidos por el analista de presupuesto, donde cada uno de los compromisos tuvo su respectivo registro presupuestal. De estos recursos del presupuesto definitivo, se adquirieron compromisos por \$ 470.055.282.469 (89,34%), es decir presentó una alta ejecución presupuestal, con autorizaciones de giro del orden del 75,11%.

#### **Materialidad Proceso presupuesto de gastos:**



El porcentaje de materialidad se encuentra en un rango entre 1.17% y 2.08%, con un nivel de riesgo inherente inicial bajo y una calificación final de riesgo inherente de 2. El valor de materialidad es de \$240.000.000, con un monto total de \$12.000.000.000 y un porcentaje de materialidad para la ejecución de ingresos del 2%

### **Modificaciones presupuestales al presupuesto de gastos e inversiones**

El Presupuesto Anual de Gastos e Inversiones para la La Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos -UAESP fue aprobado inicialmente por un monto de \$ 559.431.523.000, presentó modificaciones durante el año, disminuyendo su valor en \$ -33.318.259.854, para una apropiación definitiva de \$ 526.113.263.146.

### **Actos administrativos que autorizan las Modificaciones presupuestales.**

Mediante Resolución No. 00640 de 2024, la directora general de la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos efectuó un traslado presupuestal en el presupuesto de Gastos de Funcionamiento de la entidad para la vigencia fiscal 2024, por la suma de setenta y cuatro millones de pesos m/cte (\$74.000.000), realizándose contra crédito y crédito en el rubro de funcionamiento.

Mediante Resolución No. 00111 de 2024, la directora general de la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos efectuó un traslado presupuestal interno en el presupuesto de Gastos de Funcionamiento de la entidad para la vigencia fiscal 2024, por la suma de un millón ciento setenta mil pesos m/cte (\$1.170.000), realizándose contra crédito y crédito en el rubro de funcionamiento.

Mediante Resolución No. 000247 de 2024, la directora general de la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos efectuó un traslado presupuestal interno en el presupuesto de Gastos de Funcionamiento de la entidad para la vigencia fiscal 2024, por la suma de un millón quinientos sesenta mil quince pesos m/cte (\$1.560.015), realizándose contra crédito y crédito en el rubro de funcionamiento.

Mediante Resolución No. 000244 de 2024, la directora general de la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos efectuó un traslado presupuestal interno en el presupuesto de Gastos de Funcionamiento de la entidad para la vigencia fiscal 2024, por la suma de dos millones ochocientos sesenta mil pesos m/cte (\$2.860.000), realizándose contra crédito y crédito en el rubro de funcionamiento.

Mediante Resolución No. 000038 de 2024, la directora general de la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos efectuó un traslado presupuestal interno en el presupuesto de Gastos de Funcionamiento de la entidad para la vigencia fiscal 2024, por la suma de tres millones de pesos m/cte (\$3.000.000), realizándose contra crédito y crédito en el rubro de funcionamiento.

Mediante Resolución No. 00517 de 2024, la directora general de la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos efectuó un traslado presupuestal interno en el presupuesto de Gastos de Funcionamiento de la entidad para la vigencia fiscal 2024, por la suma de setecientos cuarenta millones cuatrocientos setenta y cuatro mil novecientos noventa y ocho pesos m/cte (\$740.474.998), realizándose contra crédito y crédito en el rubro de funcionamiento.

Mediante Acuerdo No. 012 del 13 de diciembre de 2024, el Consejo Directivo de la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos – UAESP aprobó un [www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)  
Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321  
PBX: 3358888  
Página 90 de 350

traslado presupuestal interno en el presupuesto de gastos de inversión de la entidad para la vigencia fiscal 2024, por la suma de cuatro mil millones de pesos m/cte (\$4.000.000.000), realizándose contra crédito y crédito en el rubro de inversión.

Mediante Resolución No. 000320 de 2024, la directora general de la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos efectuó un traslado presupuestal interno en el presupuesto de Gastos de Funcionamiento de la entidad para la vigencia fiscal 2024, por la suma de ocho millones ochocientos cuarenta mil seiscientos treinta y ocho pesos m/cte (\$8.840.638) y cinco millones de pesos m/cte (\$5.000.000), realizándose contra crédito y crédito en el rubro de funcionamiento.

Mediante Acuerdo No. 009 de 2024, el Consejo Directivo de la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos – UAESP aprobó un traslado presupuestal interno en el rubro de Gastos de Funcionamiento por la suma de cinco mil millones de pesos m/cte (\$5.000.000.000), realizándose contra crédito y crédito.

Mediante Acuerdo No. 010 de 2024, el Consejo Directivo de la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos – UAESP aprobó un traslado presupuestal interno en el rubro de gastos de Inversión por la suma de cinco mil ochocientos millones de pesos m/cte (\$5.800.000.000), realizándose contra crédito y crédito.

Mediante Resolución No. 00036 de 2024, la directora general de la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos efectuó un traslado presupuestal interno en el Presupuesto de Gastos de Funcionamiento de la entidad para la

vigencia fiscal 2024, por la suma de siete millones de pesos m/cte (\$7.000.000), realizándose contra crédito y crédito en el rubro de funcionamiento.

Mediante Resolución No. 000320 de 2024, la directora general de la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos efectuó un traslado presupuestal interno en el Presupuesto de Gastos de Funcionamiento de la entidad para la vigencia fiscal 2024, por la suma de ocho millones ochocientos cuarenta mil seiscientos treinta y ocho pesos m/cte (\$8.840.638) y cinco millones de pesos m/cte (\$5.000.000), realizándose contra crédito y crédito en el rubro de funcionamiento.

Mediante Resolución No. 703 de 2024, la directora general de la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos efectuó un traslado presupuestal interno en el Presupuesto de Gastos de Funcionamiento de la entidad para la vigencia fiscal 2024, por la suma de doce millones de pesos m/cte (\$12.000.000), realizándose contra crédito y crédito en el rubro de funcionamiento.

Mediante Resolución No. 000067 de 2024, la directora general de la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos efectuó un traslado presupuestal interno en el Presupuesto de Gastos de Funcionamiento de la entidad para la vigencia fiscal 2024, por la suma de veinte millones de pesos m/cte (\$20.000.000), realizándose contra crédito y crédito en el rubro de funcionamiento.

Mediante Resolución No. 000202 de 2024, la directora general de la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos efectuó un traslado presupuestal interno en el Presupuesto de Gastos de Funcionamiento de la entidad para la vigencia fiscal 2024, por la suma de veinticinco millones de pesos m/cte (\$25.000.000), realizándose contra crédito y crédito en el rubro de funcionamiento.

Mediante Resolución No. 000104 de 2024, la directora general de la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos efectuó un traslado presupuestal interno en el Presupuesto de Gastos de Funcionamiento de la entidad para la vigencia fiscal 2024, por la suma de treinta millones de pesos m/cte (\$30.000.000), realizándose contra crédito y crédito en el rubro de funcionamiento.

Mediante Resolución No. 00509 de 2024, la directora general de la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos efectuó un traslado presupuestal interno en el Presupuesto de Gastos de Funcionamiento de la entidad para la vigencia fiscal 2024, por la suma de cuarenta y tres millones ochenta y cuatro mil novecientos dos pesos m/cte (\$43.084.902), realizándose contra crédito y crédito en el rubro de funcionamiento.

Mediante Resolución No. 00592 de 2024, la directora general de la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos efectuó un traslado presupuestal interno en el Presupuesto de Gastos de Funcionamiento de la entidad para la vigencia fiscal 2024, por la suma de setenta y tres millones trescientos sesenta y cinco mil pesos m/cte (\$73.365.000), realizándose contra crédito y crédito en el rubro de funcionamiento.

Mediante Resolución No. 00576 de 2024, la directora general de la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos efectuó un traslado presupuestal interno en el Presupuesto de Gastos de Funcionamiento de la entidad para la vigencia fiscal 2024, por la suma de cien millones de pesos m/cte (\$100.000.000), realizándose contra crédito y crédito en el rubro de funcionamiento.

Mediante Resolución No. 000178 de 2024, la directora general de la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos efectuó un traslado presupuestal interno en el Presupuesto de Gastos de Funcionamiento de la entidad para la [www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 93 de 350

vigencia fiscal 2024, por la suma de trescientos millones de pesos m/cte (\$300.000.000), realizándose créditos y contra créditos en el rubro de funcionamiento.

Mediante Resolución No. 00561 de 2024, la directora general de la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos efectuó un traslado presupuestal interno en el Presupuesto de Gastos de Funcionamiento de la entidad para la vigencia fiscal 2024, por la suma de setecientos veinticuatro millones dieciséis mil quinientos veinticuatro pesos m/cte (\$724.016.524), realizándose crédito y contra crédito en el rubro de funcionamiento.

EL ALCALDE MAYOR DE BOGOTÁ, D. C. expidió el Decreto 147 de 2024 "Por medio del cual se realiza una reducción al Presupuesto Anual de Rentas e Ingresos y de Gastos e Inversiones de Bogotá, Distrito Capital, para la vigencia fiscal comprendida entre el 1º de enero y el 31 de diciembre de 2024". Se reduce un total de diez mil millones de pesos M/CTE (\$10.000.000.000) a la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos (UAESP) en Gastos de Funcionamiento.

EL ALCALDE MAYOR DE BOGOTÁ, D. C. expidió el Decreto 477 de 2024 "Por medio del cual se realiza una reducción al Presupuesto Anual de Rentas e Ingresos y de Gastos e Inversiones de Bogotá, Distrito Capital, para la vigencia fiscal comprendida entre el 1º de enero y el 31 de diciembre de 2024". Se reduce un total de tres mil millones de pesos M/CTE (\$3.000.000.000) en el Presupuesto de Rentas e Ingresos de la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos (UAESP) y un total de veinte mil millones de pesos M/CTE (\$20.000.000.000) en Gastos de Inversión, de los cuales diecisiete mil millones de pesos M/CTE (\$17.000.000.000) corresponden a Recursos del Distrito y tres mil millones de pesos M/CTE (\$3.000.000.000) a Recursos Administrados.

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 94 de 350

Decreto 331 de 2024 - ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ, D.C. "Por el cual se efectúan modificaciones en el Presupuesto Anual de Rentas e Ingresos y de Gastos e Inversiones del Distrito Capital, para la vigencia fiscal comprendida entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2024, en armonización con el nuevo Plan de Desarrollo Económico, Social, Ambiental y de Obras Públicas del Distrito Capital 2024-2027 'Bogotá Camina Segura'. Se reduce un total de tres mil trescientos dieciocho millones doscientos cincuenta y nueve mil ochocientos cincuenta y cuatro pesos M/CTE (\$3.318.259.854) en Gastos de Inversión - Aportes del Distrito.

EL CONSEJO DIRECTIVO de la UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE SERVICIOS PÚBLICOS – UAESP, y lo establecido en el Acuerdo No. 003 DE 17/07/2024 "Por el cual se armonizan los proyectos de inversión entre los planes de desarrollo 'Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI - UNCSAB' y 'Bogotá Camina Segura'. Permite una armonización presupuestal por la suma de ciento cuarenta y siete mil ciento sesenta y cuatro millones setecientos setenta y cuatro mil ochocientos siete pesos M/CTE (\$147.164.774.807) en créditos y contra créditos en inversión.

Como se observa, las modificaciones, adiciones y traslados se hacen previa aprobación por parte de la Dirección Distrital de Presupuesto, tal como lo estipula el artículo 31 del Decreto 372 de 2010 y el concepto de la Secretaria Distrital de Planeación.

El total de modificaciones presupuestales presentadas en los gastos de funcionamiento en la vigencia 2024 ascendió a \$ -10.000.000.000, y el total de modificaciones presupuestales de los gastos de inversión ascendió a \$ -

23.318.259.854, para un total de modificaciones presupuestales de gastos, por la suma de \$ -33.318.259.854.

### Armonización del presupuesto

EL CONSEJO DIRECTIVO de la UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE SERVICIOS PÚBLICOS – UAESP y lo establecido en el Acuerdo No. 003 del 17/07/2024 "Por el cual se armonizan los proyectos de inversión entre los planes de desarrollo 'Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI - UNCSAB' y 'Bogotá Camina Segura'". Permite una armonización presupuestal por la suma de ciento cuarenta y siete mil ciento sesenta y cuatro millones setecientos setenta y cuatro mil ochocientos siete pesos M/CTE (\$147.164.774.807) en créditos y contra créditos en inversión.

La Secretaria Distrital de Planeación emite concepto favorable de la armonización presupuestal en el oficio con radicado 2-2024-40226 del 05 de julio de 2024 dirigido a la Directora General Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos.

Cuadro 31 Armonización Del Presupuesto 2024 - UAESP

Proyecto de Origen			Proyecto de Destino		
Código BDPP	Nombre BDPP	Contra crédito	Código BDPP	Nombre BDPP	Crédito
7660	Mejoramiento Subvenciones y ayudas para dar acceso a los servicios funerarios del distrito destinadas a la población en condición de vulnerabilidad Bogotá	1.100.000.000	8218	Mejoramiento de la infraestructura y de los servicios de destino final en los cementerios públicos distritales Bogotá D.C.	14.212.200.000



7644	Ampliación Gestión para la planeación, ampliación y revitalización de los servicios funerarios prestados en los cementeros de propiedad del distrito capital Bogotá	13.131.158.100	8211	Fortalecimiento de la operación y de la prestación del servicio de Alumbrado Público en el Distrito Capital Bogotá D.C.	3.519.700.000
7569	Transformación Gestión integral de residuos sólidos hacia una cultura de aprovechamiento y valorización de residuos en el distrito capital Bogotá	102.963.110.798	8220	Implementación de un modelo de Gestión integral de residuos como garantía de saneamiento básico y área limpia en el espacio público bajo un enfoque de economía circular Bogotá D.C.	14.590.400.000
7652	Fortalecimiento gestión para la eficiencia energética del servicio de alumbrado público Bogotá	3.639.097.027	8215	Fortalecimiento de la actividad de aprovechamiento en Bogotá D.C.	33.802.727.363
7628	Fortalecimiento efectivo en la gestión institucional Bogotá	26.331.408.882	8237	Implementación y transformación del Relleno Sanitario Doña Juana hacia un Parque Tecnológico en manejo de residuos, Bogotá D.C.	30.290.689.000
			8236	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.	24.592.540.000

			8228	Fortalecimiento de los procesos de planificación y gestión de la UAESP Bogotá D.C.	26.156.538.444
<b>Totales</b>		<b>147.164.774.807</b>			<b>147.164.794.807</b>

Como punto de partida se tiene que la UAESP no publica directamente presupuesto en el formato cuenta anual para la vigencia 2024, si no que por intermedio de la Secretaria de Hacienda pública directamente en SIVICOF los formatos CB-0101, “Cuenta Anual ejecución presupuestal de ingresos”, CB-0103, “Cuenta Anual 2024 ejecución presupuestal de gastos e inversiones en Bogdata.”, CB-0104, “Seguimiento a Ejecución de reservas u obligaciones por pagar”, CB-0126, “ Relación de registros presupuestales por rubro”. Y CB0127, “Presupuesto Vigencias Futuras”.

Además, se tienen en cuenta los formatos: CBN-1093 “Informe de modificaciones al presupuesto de ingresos gastos e inversiones “y CBN- 1001 “Reporte Unidad Administrativa de Servicios Públicos vigencia 2024 - PAC”, reportados por la UAESP a través del aplicativo SIVICOF cuenta mensual a diciembre 31 de 2024.

Para evaluar el control fiscal interno en el área de presupuesto de la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos –UAESP, se verificaron:

Los actos administrativos que autorizan las Modificaciones presupuestales.

Los actos administrativos que autorizan las modificaciones presupuestales de rentas e ingresos y gastos a 31 de diciembre 2024.

Igualmente, se verificó que se llevasen los registros y los libros necesarios para el control de la ejecución presupuestal pasiva.

Se detectó que la UAEPS no lleva los registros y los libros, una vez consultado con el área de control interno, nos informa que el área de presupuesto indicó que ellos no llevan libros, pues todo se reporta en el sistema y los registros que amparan la ejecución presupuestal pasiva (gastos) son los documentos llamados “Registros Presupuestales RP” los cuales en una de las solicitudes frente a la información presupuestal nos enviaron:

- Adquisición de bienes y suministros:

En relación con este ítem, nos remitieron archivo en Excel con el detalle de los registros presupuestales emitidos por concepto de bienes y servicios durante la vigencia 2024; en el mismo se encuentra: No de CDP, No. De CRP, Objeto, Beneficiario, Valor del compromiso, Giros acumulados a diciembre 31 y saldo de cada uno de los compromisos a diciembre 31 de 2024.

- Ejecución de reservas 2024
- Inversión directa
- Pasivos Exigibles 2024
- Reporte Cuentas por Pagar UAESP 2024
- Reservas Presupuestal Detalladas

Se verificó de forma selectiva que se cumpla el trámite y los requisitos exigidos en el Manual de Ejecución Presupuestal con relación a la expedición de disponibilidades, así como su anulación, en caso de que no se haga uso del valor total, o parcial.

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 99 de 350

CUADRO 32: ANULACIONES 2024 UAESP

Código	Nombre	Anulaciones Acumuladas
O21	Funcionamiento	3.666.710.842
O211	Gastos de personal	6.409.883
O212	Adquisición de bienes y servicios	64.648.496
O213	Transferencias corrientes	3.595.652.463
O23	Inversión	551.131.344
O2301	DIRECTA	551.131.344

Fuente: Información UAESP 2024

Las anulaciones acumuladas a 31 de diciembre de 2024 en rubro de funcionamiento fueron de \$3.666.710.842 y rubro de inversión fueron \$551.131.344 para un total de \$4.217.842.186 respaldadas con los Certificados de Disponibilidad Presupuestal y los Certificados de Registro Presupuestal.

Al realizar seguimiento al Programa Anual de Caja en cuanto a su programación y ejecución, se analizó el formato CBN- 1001 “Reporte Unidad Administrativa de Servicios Públicos vigencia 2024 - PAC”, en el cual reportan los meses de enero, febrero, marzo, abril, mayo, junio, julio, agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre.

Se analizaron los siguientes rubros: Gastos, Gastos de funcionamiento, Gastos de personal, Planta de personal permanente, Adquisición de activos no financieros, Adquisiciones diferentes de activos no financieros.

Transferencias corrientes de funcionamiento, Distrital, Inversión, Directa, Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI, Cuentas por pagar y Reservas Presupuestales. Con un presupuesto total de pagos de \$641.936.663.649 y un total PAC de \$641.936.663.649. Registró un Rezago por un valor \$18.596.421.734 y una No Ejecución de \$62.955.611.747.

Además, se realizó el comparativo mensual con las ejecuciones de gastos mes a mes.

Al efectuar el seguimiento a las cuentas por pagar constituidas al cierre de la vigencia, con el fin de verificar su ejecución en la vigencia auditada, de acuerdo con el objeto del gasto, se advirtió que, al cierre de la vigencia 2024 se constituyeron cuentas por pagar por un valor total de \$28.086.107.824, de las cuales se originaron 98 cuentas por pagar a empresas por valor neto de \$26.032.675.232 que corresponde al 92.69% y 466 cuentas por pagar a personas naturales por un valor neto de \$2.053.432.592 que corresponde al 7.31% al 31 de diciembre de 2024.

Cuadro 33 Reservas presupuestales al cierre de 2024.

CÓDIGO	Concepto	Recursos que respaldan las Reservas Constituidas	Modificaciones	Recursos que respaldan las Reservas Definitivas	Recaudo Acumulado	% EJECUCIÓN
O12	Recursos de Capital	51.825.631.909	- 1.160.005.798	50.665.626.111	49.142.304.979	%96.99
O1205	Rendimientos Financieros	916.607.906	-	916.607.906	916.607.906	100,00
O1210	Recursos de Balance	50.909.024.003	- 1.160.005.798	49.749.018.205	48.225.697.073	96,94
O15	Transferencias Administrativas Central	57.664.776.962	- 3.057.836.388	54.606.940.574	51.902.122.385	95,05
O1501	Aporte Ordinario	57.664.776.962	- 3.057.836.388	54.606.940.574	51.902.122.385	95,05
TOTAL, RECURSOS DE CAPITAL Y DE BALANCE		109.490.408.871	- 4.217.842.186	105.272.566.685	101.044.427.364	95,98

Fuente: Información UAESP 2024

Las reservas constituidas de la UAESP para la vigencia 2024 tienen un valor de \$109.490.408.871 con reserva definitiva \$105.272.566.685 las cuales

tienen un giro acumulado de \$101.044.427.364 que corresponden al 95.98% y reservas sin giro de \$4.228.139.321

CUADRO 34 RESERVAS GASTOS E INVERSIÓN 2024 UAESP

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	RESERVA CONSTITUIDA	ANULACIONES ACOMULADAS	RESERVAS DEFINITIVAS	GIRO ACUMULADA	% EJECUCIÓN AUTORIZ. GIRO
O2	GASTOS	109.490.408.871	-4.217.842.186	105.272.566.685	101.044.427.364	95.98
O21	Funcionamiento	73.533.944.635	-3.666.710.842	69.867.233.793	69.633.961.265	99.67
O23	Inversión	35.956.464.236	-551.131.344	35.405.332.892	31.410.466.099	88.72

Fuente: Información UAESP vigencia 2024

Las reservas constituidas de la UAESP para la vigencia 2024 en el rubro de Gastos tienen un valor de \$109.490.408.87, las cuales tienen unos giros acumulados de \$101.044.427.364 que corresponden al 95.98%. En el rubro de gastos de funcionamiento las reservas constituidas tienen un valor de \$73.533.944.635 con reservas definitivas de \$69.867.233.793, las cuales tienen unos giros acumulados de \$69.633.961.265 que corresponden al 99.67%. En el rubro de Inversión las reservas constituidas tienen un valor de \$35.956.464.236 con reservas definitivas de \$35.405.332.892, las cuales tienen un giro acumulado de \$31.410.466.099 que corresponden al 88.72%

### Rubro Adquisición Bienes Y Servicios UAESP Vigencia 2024

CUADRO 35 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS 2024 UAESP

Tipo contratación	Valor neto	Giros	Giros no autorizados
Caja menor	\$ 57.687.640	\$ 56.061.028	\$ 1.626.612
comisión	\$ 554.528.670	0	\$ 554.528.670
Compra venta	\$ 9.529.766	\$ 9.529.766	0
Prestación de servicios	\$ 4.156.164.987	\$ 1.892.260.339	\$ 2.263.904.648
Seguros	\$ 1.020.552.531	\$ 469.338.661	\$ 551.213.869
Suministros	0	0	0
Decretos	\$ 11.297.402	\$ 11.297.402	0
Oficios	\$ 270.000.000	\$ 191.711.986	\$ 78.288.014
Órdenes de compra	\$ 667.592.739	\$ 610.902.762	\$ 56.689.977
Relación autorización	\$ 2.452.894	\$ 2.452.894	0

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 102 de 350

Resolución	\$ 108.077.848	\$ 108.077.848	0
TOTALES	\$ 6.857.884.477	\$ 3.351.632.676	\$ 3.506.251.790

Fuente: Información UAESP vigencia 2024

En el cuadro anterior se puede observar que el valor contratado del rubro de “Adquisición de bienes y Servicios” fue \$6.857.884.477 y se realizaron giros por un valor de \$ 43.351.632.676 que representa un 48,87% de este valor.

El primer rubro más significativo fue “Contratos de prestación de servicios” por un valor de \$ 4.156.164.987 que representa el 60.60%, el segundo rubro fue “Contratos de Seguros” Por un valor de \$1.020.552.531 que representa el 14.88% y el tercero fue el rubro de “Órdenes de compra” por de valor de \$667.592.739 que representa el 9.73% del valor total.

### **Pasivos Exigibles UAESP Vigencia 2024**

Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos UAESP, reportó a 31 de diciembre de 2024 un saldo neto de \$4.182.771.417, anulaciones de la vigencia 2024 y realizadas en 2025 fueron por un valor de \$45.367.904 registra un saldo neto de pasivos constituido de \$42.429.847.397.

### **Conclusión:**

En la ejecución de la Auditoría Financiera, de Gestión y Resultados No. 160 realizada a la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos – UAESP, correspondiente a la vigencia 2024, se revisó el proceso presupuestal, incluyendo: la ejecución de rentas, ingresos y transferencias; la ejecución de gastos e inversión con sus respectivos rubros a 31 de diciembre de 2024; las modificaciones presupuestales; las reservas u obligaciones por pagar; las cuentas por pagar; las anulaciones; la armonización y los pasivos exigibles.

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 103 de 350

Adicionalmente, se tuvo en cuenta la revisión de los rubros que hicieron parte de la muestra seleccionada al inicio de la auditoría, y se llevaron a cabo los puntos establecidos en el programa correspondiente al proceso presupuestal. Una vez finalizada la revisión, se concluye que no se encontraron observaciones.

El presupuesto inicial de la UAESP para la vigencia 2024 fue de \$559.431.523.000, con un presupuesto disponible de \$526.113.263.146. Se comprometieron \$470.055.282.469, lo que representa una ejecución presupuestal del 89,34%. Asimismo, se realizaron autorizaciones de giro por \$395.164.327.515, con una ejecución del 75,11%.

### 3.2.3 Proceso Planes y Proyectos

Teniendo en cuenta que la vigencia 2024 es un año de transición entre dos Planes de desarrollo, la siguiente evaluación contempla la culminación del Plan de Desarrollo “Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI” vigencia 2020-2024, del cual se efectuó corte al 31/05/2024 en cuanto al cumplimiento de sus metas físicas, y continuó su ejecución presupuestal hasta el cierre de la vigencia 31/12/2024, y el nuevo Plan de Desarrollo “Bogotá Camina Segura” 2024-2027, el cual refleja su avance en el segundo semestre de la vigencia 2024.

A continuación, se presentan los dos planes con su estructura de proyectos y metas vigentes en la vigencia 2024 a cargo de la UAESP.



Cuadro No. 36 Plan de Desarrollo “Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI” vigencia 2020-2024

En Pesos							
PROYECTO DE INVERSIÓN		PRESUPUESTO 2024			META PDD 2024		
No.	OBJETIVO	DISPONIBLE	EJECUTADO	%	No.	OBJETIVO	% AVANCE
7660	Mejoramiento Subvenciones y ayudas para dar acceso a los servicios funerarios del distrito destinadas a la población en condición de vulnerabilidad Bogotá	400.000.000	400.000.000	100,0	5	Otorgar 12.500 subvenciones y ayudas a la población vulnerable que cumplan los requisitos, para acceder a los servicios funerarios del Distrito	100,0
7644	Ampliación Gestión para la planeación, ampliación y revitalización de los servicios funerarios prestados en los cementerios de propiedad del distrito capital Bogotá	177.776.900	177.776.900	100,0	278	Aumentar en un 50 % la capacidad instalada de infraestructura en bóvedas, osarios y cenizeros (BOC) u otros equipamientos en los Cementerios Distritales, promoviendo su revitalización.	0,0
7569	Transformación Gestión integral de residuos sólidos hacia una cultura de aprovechamiento y valorización de residuos en el distrito capital Bogotá	1.433.735.373	1.433.735.373	100,0	292	Formular e implementar un modelo de aprovechamiento de residuos para la ciudad, en el que se incluya aprovechamiento de orgánicos – plástico, fortalecimiento a la población recicladora; y supervisión y seguimiento a las ECAS	100,0
		1.101.911.096	1.101.911.096	100,0	293	Garantizar la operación de recolección, barrido y limpieza de los residuos sólidos al sitio de disposición final, en	100,0

PROYECTO DE INVERSIÓN		PRESUPUESTO 2024			META PDD 2024		
No.	OBJETIVO	DISPONIBLE	EJECUTADO	%	No.	OBJETIVO	% AVANCE
						el marco de lo dispuesto en el PGIRS; y la supervisión de la recolección, transporte y almacenamiento temporal para disposición final de los residuos hospitalarios y similares generados en el Distrito Capital.	
		24.084.101.606	24.084.101.606	100,0	294	Gestión y recolección de los residuos mixtos en los puntos críticos de la ciudad	100,0
		5.465.074.948	5.464.231.615	100,0	295	Gestionar en el terreno del RSDJ la disminución del entierro de residuos y el mayor aprovechamiento con alternativas de transformación en energía y biogás, para que su vida útil no dependa del entierro de residuos sino de los proyectos de aprovechamiento.	100,0
		14.492.127.179	14.278.274.009	98,5	296	Implementar un modelo eficiente y sostenible de gestión de los residuos de demolición y construcción en el Distrito Capital.	80,0
		46.576.950.202	46.362.253.699	99,5			96,0
7652	Fortalecimiento gestión para la eficiencia energética del servicio de alumbrado público Bogotá	8.980.349.973	8.980.349.973	100,0	335	Aumentar en un 25% la Modernización a Tecnología Led del parque lumínico distrital compuesto por un total de 356.000 luminarias.	100,0

PROYECTO DE INVERSIÓN		PRESUPUESTO 2024			META PDD 2024		
No.	OBJETIVO	DISPONIBLE	EJECUTADO	%	No.	OBJETIVO	% AVANCE
7628	Fortalecimiento efectivo en la gestión institucional Bogotá	5.972.671.118	5.969.824.118	100,0	509	Fortalecer la gestión institucional y el modelo de gestión de la SDHT, CVP y UAESP	93,0
<b>TOTAL PLAN</b>		<b>62.107.748.193</b>	<b>61.890.204.690</b>	<b>99,65</b>			

Fuente: Documento Seguimiento metas y presupuesto PDD 2020-2024. Diciembre 2024 UAESP. Convalidación información entregada por la UAESP en auditoría.

El citado Plan al cierre a la vigencia 2024, presentó una disposición de recursos por valor de \$62.107.748.193, con una ejecución del 99,6% con un valor de \$61.890.204.690.

Cuadro No. 37 Plan Distrital de Desarrollo “Bogotá camina segura” vigencia 2024-2027

Vigencia 2024. En pesos

PROYECTO DE INVERSIÓN		PRESUPUESTO 2024			META PDD 2024		
No.	OBJETIVO	DISPONIBLE	EJECUTADO	%	No.	OBJETIVO	% AVANCE
8211	Fortalecimiento de la operación y de la prestación del servicio de alumbrado público en Bogotá D.C.	3.519.700.000	3.499.686.667	99,43	1971	Realizar el 100% de las actividades para garantizar la prestación, modernización y actualización del servicio de alumbrado público	100,0%
<b>Total Proyecto</b>		<b>3.519.700.000</b>	<b>3.499.686.667</b>	<b>99,43</b>			<b>100,0%</b>
8215	Fortalecimiento de la actividad de aprovechamiento en Bogotá D.C.	1.331.620.000	1.196.751.757	89,87	2179	Desarrollar un proceso de verificación de las organizaciones de recicladores de oficio que ingresaron al RUOR de la UAESP en el periodo 2019 al 2024 para validar su condición de recicladores vulnerables	71,0%

PROYECTO DE INVERSIÓN		PRESUPUESTO 2024			META PDD 2024		
No.	OBJETIVO	DISPONIBLE	EJECUTADO	%	No.	OBJETIVO	% AVANCE
						sujetos a acciones afirmativas, de acuerdo con el marco jurídico establecido.	
		150.000.000	-	0,00	2178	Desarrollar 100 Capacitación(es) de emprendimiento y economía circular, en coordinación con la UAESP, dirigidas a la población recicladora en aras de incentivar el desarrollo económico, la productividad, la inclusión al empleo formal y el adecuado uso del espacio público, en cumplimiento con lo dispuesto en el decreto 203 de 2022. Para el cumplimiento de esta meta la UAESP deberá caracterizar el 70% de la población recicladora	0,0%
		50.000.000	20.000.000	40,00	2182	Impactar el 100% de las organizaciones de recicladores con capacitaciones sobre el código Nacional de Seguridad y Convivencia Ciudadana, que	20,0%

PROYECTO DE INVERSIÓN		PRESUPUESTO 2024			META PDD 2024		
No.	OBJETIVO	DISPONIBLE	EJECUTADO	%	No.	OBJETIVO	% AVANCE
						los capacite a sus miembros sobre los comportamientos contrarios relacionados con el reciclaje y manejo de residuos sólidos, y las garantías procesales que tienen en los procesos adelantados por autoridades de policía.	
		25.275.582.683	17.056.258.327	67,48	2195	Realizar el acompañamiento al 100% de las organizaciones de recicladores que lo requieran y cumplan con la normativa vigente para promover su fortalecimiento.	76,4%
Total Proyecto		26.807.202.683	18.273.010.084	68,16			41,9%
8218	Mejoramiento de la infraestructura y de los servicios de destino final en los cementerios públicos distritales Bogotá D.C.	8.631.393.562	139.832.335	1,62	2244	Aumentar en 7.279 espacios la capacidad y la disponibilidad de las Bóvedas Osarios y Cenizarios -BOC de los cementerios propiedad del Distrito para garantizar la prestación del servicio.	0,0%
		5.580.806.438	4.827.467.157	86,50	2252	Realizar el 100% de las intervenciones	16%

PROYECTO DE INVERSIÓN		PRESUPUESTO 2024			META PDD 2024		
No.	OBJETIVO	DISPONIBLE	EJECUTADO	%	No.	OBJETIVO	% AVANCE
						menores priorizadas en el Cementerio Central.	
<b>Total Proyecto</b>		<b>14.212.200.000</b>	<b>4.967.299.492</b>	<b>34,95</b>			<b>4,0%</b>
8220	Implementación de un modelo de Gestión Integral de residuos como garantía de saneamiento básico bajo un enfoque de economía circular Bogotá D.C.	8.785.924.680	8.762.437.637	99,73	2185	Implementar un modelo de gestión integral de residuos sólidos en la prestación del servicio público de aseo que privilegie la economía circular.	99,4%
<b>Total Proyecto</b>		<b>8.785.924.680</b>	<b>8.762.437.637</b>	<b>99,73</b>			<b>99,4%</b>
8228	Fortalecimiento de los procesos de planificación y gestión de la UAESP Bogotá D.C.	9.156.538.444	7.894.474.795	86,22	2292	Fortalecer el 100% de la capacidad de gestión de las entidades del Sector Hábitat que promueva la innovación gubernamental la eficiencia administrativa y operativa como generadores de confianza ciudadana (Secretaría de Hábitat CVP Renobo UAESP)	88,8%
<b>Total Proyecto</b>		<b>9.156.538.444</b>	<b>7.894.474.795</b>	<b>86,22</b>			<b>88,8%</b>
8236	Implementación de estrategias integrales para la gestión de residuos sólidos de puntos críticos y de	28.592.540.000	28.387.908.068	99,28	1972	Reducir 100 puntos de arrojado clandestino de residuo sólidos.	78,3%

PROYECTO DE INVERSIÓN		PRESUPUESTO 2024			META PDD 2024		
No.	OBJETIVO	DISPONIBLE	EJECUTADO	%	No.	OBJETIVO	% AVANCE
	arrojo clandestino como garantía de área limpia en el espacio público de Bogotá D.C.						
Total Proyecto		28.592.540.000	28.387.908.068	99,28			78,3%
8237	Implementación y transformación del Relleno Sanitario Doña Juana hacia un Parque Tecnológico en manejo de residuos, Bogotá D.C.	9.300.000.000	9.300.000.000	100	2187	Implementar un proyecto de tratamiento, aprovechamiento y valorización de residuos sólidos que genere subproductos de energías limpias.	N. A
		23.472.409.146	18.311.332.273	78,0	2193	Mantener el 100% de la disposición final de los residuos sólidos que ingresan al Parque de Innovación Doña Juana PIDJ.	42,2%
Total Proyecto		32.772.409.146	27.611.332.273	84,25			42,2%
TOTAL PLAN		123.846.514.953	99.396.149.016	80,26			

Fuente: Documento Seguimiento metas y presupuesto PDD 2024-2027. Diciembre 2024 UAESP. Convalidación información entregada por la UAESP en auditoría.

Como se puede apreciar, para cumplir con los objetos del Plan Distrital de Desarrollo “Bogotá camina segura” vigencia 2024-2027, la UAESP cuenta con un total de siete (7) proyectos de inversión con 12 metas y 24 actividades específicas.

Los dos anteriores planes, contaron en la vigencia 2024 con un presupuesto disponible de inversión de \$185.954.263.146, de lo cual se ejecutaron un total de \$161.286.353.706 que representan el 86,7%. Al cierre de la vigencia 2024, los giros 1 por \$92.171.596.862 representaron el 57,1%.

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 111 de 350

De los proyectos y metas anteriores de los PDD, de la vigencia 2024, se seleccionó la siguiente muestra:

Cuadro No. 38 Muestra Proceso Planes y Proyectos PDD 2020-2024.

Vigencia 2024. Valores en pesos

PROYECTO DE INVERSIÓN		PRESUPUESTO 2024			META PDD 2024		
No.	OBJETIVO	DISPONIBLE	EJECUTADO	%	No.	OBJETIVO	% AVANCE
7644	Ampliación Gestión para la planeación, ampliación y revitalización de los servicios funerarios prestados en los cementerios de propiedad del distrito capital Bogotá	177.776.900	177.776.900	100,0	278	Aumentar en un 50 % la capacidad instalada de infraestructura en bóvedas, osarios y cenizeros (BOC) u otros equipamientos en los Cementerios Distritales, promoviendo su revitalización.	0,0
7569	Transformación Gestión integral de residuos sólidos hacia una cultura de aprovechamiento y valorización de residuos en el distrito capital Bogotá	1.433.735.373	1.433.735.373	100,0	292	Formular e implementar un modelo de aprovechamiento de residuos para la ciudad, en el que se incluya aprovechamiento de orgánicos – plástico, fortalecimiento a la población recicladora; y supervisión y seguimiento a las ECAS	100,0
		1.101.911.096	1.101.911.096	100,0	293	Garantizar la operación de recolección, barrido y limpieza de los residuos sólidos al sitio de disposición final, en el marco de lo	100,0



PROYECTO DE INVERSIÓN		PRESUPUESTO 2024			META PDD 2024		
No.	OBJETIVO	DISPONIBLE	EJECUTADO	%	No.	OBJETIVO	% AVANCE
						dispuesto en el PGIRS; y la supervisión de la recolección, transporte y almacenamiento temporal para disposición final de los residuos hospitalarios y similares generados en el Distrito Capital.	
		24.084.101.606	24.084.101.606	100,0	294	Gestión y recolección de los residuos mixtos en los puntos críticos de la ciudad	100,0
		5.465.074.948	5.464.231.615	100,0	295	Gestionar en el terreno del RSDJ la disminución del entierro de residuos y el mayor aprovechamiento con alternativas de transformación en energía y biogás, para que su vida útil no dependa del entierro de residuos sino de los proyectos de aprovechamiento.	100,0
		14.492.127.179	14.278.274.009	98,5	296	Implementar un modelo eficiente y sostenible de gestión de los residuos de demolición y construcción en el Distrito Capital.	80,0

PROYECTO DE INVERSIÓN		PRESUPUESTO 2024			META PDD 2024		
No.	OBJETIVO	DISPONIBLE	EJECUTADO	%	No.	OBJETIVO	% AVANCE
		46.576.950.202	46.362.253.699	99,5			96,0
7652	Fortalecimiento gestión para la eficiencia energética del servicio de alumbrado público Bogotá	8.980.349.973	8.980.349.973	100,0	335	Aumentar en un 25% la Modernización a Tecnología Led del parque lumínico distrital compuesto por un total de 356.000 luminarias.	100,0
7628	Fortalecimiento efectivo en la gestión institucional Bogotá	5.972.671.118	5.969.824.118	100,0	509	Fortalecer la gestión institucional y el modelo de gestión de la SDHT, CVP y UAESP	93,0
<b>TOTAL PLAN (MUESTRA)</b>		<b>61.707.748.193</b>	<b>61.490.204.690</b>				

Fuente: Documento Seguimiento metas y presupuesto PDD 2020-2024. Diciembre 2024 UAESP. Convalidación información entregada por la UAESP en auditoría.

En la anterior muestra, de un total de cinco (5) proyectos con nueve (9) metas, en la muestra se tomaron cuatro (4) proyectos con ocho (8) metas, que desde el punto de vista presupuestal representa el 99,4% de los recursos disponibles y ejecutados en la vigencia 2024.

Cuadro No. 39 Muestra Proceso Planes y Proyectos PDD 2024-2027.

Vigencia 2024. Valores en pesos

PROYECTO DE INVERSIÓN		PRESUPUESTO 2024			META PDD 2024		
No.	OBJETIVO	DISPONIBLE	EJECUTADO	%	No.	OBJETIVO	% AVANCE
8215	Fortalecimiento de la actividad de aprovechamiento en Bogotá D.C.	1.331.620.000	1.196.751.757	89,87	2179	Desarrollar un proceso de verificación de las organizaciones de recicladores de oficio que ingresaron al RUOR de la UAESP en el	71,0%

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 114 de 350

						periodo 2019 al 2024 para validar su condición de recicladores vulnerables sujetos a acciones afirmativas, de acuerdo con el marco jurídico establecido.	
		150.000.000	-	0,00	2178	Desarrollar 100 Capacitación(es) de emprendimiento y economía circular, en coordinación con la UAESP, dirigidas a la población recicladora en aras de incentivar el desarrollo económico, la productividad, la inclusión al empleo formal y el adecuado uso del espacio público, en cumplimiento con lo dispuesto en el decreto 203 de 2022. Para el cumplimiento de esta meta la UAESP deberá caracterizar el 70% de la población recicladora	0,0%
		50.000.000	20.000.000	40,00	2182	Impactar el 100% de las organizaciones de recicladores con capacitaciones	20,0%

						sobre el código Nacional de Seguridad y Convivencia Ciudadana, que los capacite a sus miembros sobre los comportamientos contrarios relacionados con el reciclaje y manejo de residuos sólidos, y las garantías procesales que tienen en los procesos adelantados por autoridades de policía.	
		25.275.582.683	17.056.258.327	67,48	2195	Realizar el acompañamiento al 100% de las organizaciones de recicladores que lo requieran y cumplan con la normativa vigente para promover su fortalecimiento.	65,1%
<b>Total Proyecto</b>		<b>26.807.202.683</b>	<b>18.273.010.084</b>	<b>68,16</b>			<b>39,0%</b>
8218	Mejoramiento de la infraestructura y de los servicios de destino final en los cementerios públicos distritales Bogotá D.C.	8.631.393.562	139.832.335	1,62	2244	Aumentar en 7.279 espacios la capacidad y la disponibilidad de las Bóvedas Osarios y Cenizarios -BOC de los cementerios propiedad del Distrito para garantizar la prestación del servicio.	0,0%
		5.580.806.438	4.827.467.157	86,50	2252	Realizar el 100% de las	16%

						intervenciones menores priorizadas en el Cementerio Central.	
Total Proyecto		14.212.200.000	4.967.299.492	34,95			4,0%
8236	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.	28.592.540.000	28.387.908.068	99,28	1972	Reducir 100 puntos de arrojo clandestino de residuo sólidos.	78,3%
Total Proyecto		28.592.540.000	28.387.908.068	99,28			78,3%
8237	Implementación y transformación del Relleno Sanitario Doña Juana hacia un Parque Tecnológico en manejo de residuos, Bogotá D.C.	9.300.000.000	9.300.000.000	100	2187	Implementar un proyecto de tratamiento, aprovechamiento y valorización de residuos sólidos que genere subproductos de energías limpias.	N. A
		23.472.409.146	18.311.332.273	78,0	2193	Mantener el 100% de la disposición final de los residuos sólidos que ingresan al Parque de Innovación Doña Juana PIDJ.	42,2%
Total Proyecto		32.772.409.146	27.611.332.273	84,25			42,2%
TOTAL PLAN (MUESTRA)		102.384.351.829	79.239.549.917				

Fuente: Documento Seguimiento metas y presupuesto PDD 2024-2027. Diciembre 2024 UAESP. Convalidación información entregada por la UAESP en auditoría.

Del anterior PDD, conformado por siete (7) proyectos con doce (12) metas, se tomaron para la muestra, un total de cuatro (4) proyectos con nueve (9) metas,

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 117 de 350

que desde el punto de vista presupuestal representaron el 82,7% de los recursos disponibles y el 79,7 de lo ejecutado en la vigencia 2024.

**Evaluación avance y cierre del Plan de Desarrollo “Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI” 2020-2024, en la vigencia 2024.**

Evaluidos los cuatro (4) proyectos con ocho (8) metas de la muestra establecida para este cierre de PDD en la vigencia 2024, se evidenció el incumplimiento de la meta PDD 278 *“Aumentar en un 50 % la capacidad instalada de infraestructura en bóvedas, osarios y cenízaros (BOC) u otros equipamientos en los Cementerios Distritales, promoviendo su revitalización.”* Del Proyecto de inversión 7644 *“Ampliación Gestión para la planeación, ampliación y revitalización de los servicios funerarios prestados en los cementerios de propiedad del distrito capital Bogotá”*

Para el cumplimiento de la citada Meta PDD 278, al interior de la UAESP, en la vigencia 2024 estaban vigentes las siguientes actividades/metasp internas:

- 1- Ampliación del 50% de la capacidad instalada de bóvedas, osarios y cenízarios en los cementerios distritales.
- 2- Fortalecer 100% la gestión para realizar proyectos de revitalización, modernización, regularización, desarrollo, ampliación, adecuación y/o restauración de los servicios funerarios en los cementerios.
- 3- Mejorar 100% la interventoría y supervisión prestación del servicio funerario en los equipamientos del distrito.

Al cierre de metas del PDD 31/05/2024, en la vigencia 2024, sólo se habían destinado recursos para la actividad No. 3 Mejorar 100% la interventoría y supervisión, prestación del servicio funerario en los equipamientos del distrito, por

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 118 de 350

valor de \$177.776.900, ejecutándose el 100,0% de los mismos, con giros durante el periodo por valor de \$166.749.233 que representaron el 93,80%.

Con los citados recursos se suscribieron catorce (14) contratos, cinco (5) de adiciones y prórrogas y nueve (9) contrataciones directas, que correspondieron a la contratación de personal bajo la modalidad de prestación de servicios técnicos y profesionales de apoyo a la Subdirección de Servicios Funerarios y Alumbrado Público, en diversas áreas del conocimiento: Administrativo, Ambiental Jurídico, contable y de Ingeniería, entre otros.

Analizado el avance de la meta PDD 278 *“Aumentar en un 50 % la capacidad instalada de infraestructura en bóvedas, osarios y cenízaros (BOC) u otros equipamientos en los Cementerios Distritales, promoviendo su revitalización.”*, se evidencia que esta no se cumplió.

Al cierre del PDD, no se contó con la licencia aprobada para la construcción del mausoleo en el Cementerio Parque Serafín requerida para adelantar la ampliación del número de bóvedas, osarios y cenizarios en el cementerio, dado que persiste el incumplimiento del contrato UAESP-380-2021, lo anterior ha impedido (hasta la fecha) el inicio del contrato de obra UAESP-765-2022 y el de interventoría UAESP-740-2022, con los cuales se construirían cerca de 5.000 nuevas Bóvedas, Osarios y Cenizarios, ampliando así la capacidad y disponibilidad que hay actualmente en los 4 cementerios distritales.

A 31 de mayo de 2024, no se ha obtenido la licencia para la construcción del mausoleo en el Cementerio Parque Serafín, en razón a ello, persiste el incumplimiento por parte del contratista (contrato: UAESP-380-2021).

Al analizar las actuaciones en la UAESP, desde la Subdirección de Servicios Funerarios y Alumbrado Público manifiestan que se continua a la espera de las actuaciones que adelante la Subdirección de Asuntos Legales de la

UAESP, en respuesta a los oficios 20244000005701 y 20244000003733, ambos radicados en el mes de febrero de 2024, por medio de los cuales se solicitó a dicha dependencia de declaratoria de incumplimiento y aplicación de la cláusula penal pecuniaria del contrato UAESP-380-2021.

Igualmente plantearon que, en el mes de mayo de 2024, se adelantaron reuniones con los contratistas de obra (UAESP-765-2022) e interventoría (UAESP-740-2022), con el fin de concertar el inicio de los contratos.

De otra parte, analizado el avance del cierre de la meta PDD 278 en el periodo 2020-2024, se evidencia, que financieramente se programaron recursos del orden de \$35.080.918.621, de los cuales finalmente se ejecutaron \$22.365.118.866 es decir el 63,75%. En cuanto al avance físico de la meta, con una línea base de 9.498 bóvedas, osarios y cenizarios en los cementerios distritales, se había programado la ampliación del 50% de dicha capacidad instalada, es decir 4.749 nuevas bóvedas, osarios y cenizarios. Sin embargo, culminado el cuatrienio, se construyeron únicamente 233, es decir, la meta sólo alcanzó un avance del 4,91%.

Los resultados de la ejecución de la inversión destinada al cumplimiento de la meta, sólo alcanzó el 63,75%, con el agravante que la mayoría de los mismos se destinó a la contratación de servicios técnicos y profesionales de personal, sin que ello redundará en el cumplimiento y avance de la meta física del proyecto, como se evidenció.

La principal razón del incumplimiento se centró en la falta de oportunidad en el trámite de la citada licencia de construcción, tal como lo manifiesta la UAESP *“A corte 31 de mayo de 2024, aún no se cuenta con la licencia aprobada para la construcción del mausoleo en el Cementerio Parque Serafín requerida para adelantar la ampliación del número de bóvedas, osarios y cenizarios en el*



*cementerio, dado que persiste el incumplimiento del contrato UAESP-380- 2021, lo anterior ha impedido el inicio del contrato de obra UAESP-765-2022 y el de interventoría UAESP-740-2022”.<sup>1</sup>*

De acuerdo con lo anterior se puede establecer, que no se lograron los objetivos del proyecto de inversión No. 7644, dado el bajo cumplimiento de la meta prevista en el plan de acción, evidenciándose la falta de cumplimiento y oportunidad en la entrega de bienes y servicios programados en el periodo.

Por lo anterior, se establece el siguiente hallazgo:

*3.2.3.1. Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por incumplimiento de las metas Plan de Desarrollo Distrital PDD 2020-2024 “Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI” Proyecto: 7644 “ampliación d Gestión para la planeación, ampliación y revitalización de los servicios funerarios prestados en los cementerios de propiedad del distrito capital Bogotá” Meta PDD 278 “Aumentar en un 50% la capacidad instalada de infraestructura en bóvedas, osarios y cenízaros (BOC) u otros equipamientos en los Cementerios Distritales promoviendo su revitalización.*

Al cierre de la vigencia del Plan de Desarrollo Distrital PDD 2020-2024 “Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI”, y a su vez la terminación del citado Plan, Proyecto: 7644 “Ampliación Gestión para la planeación, ampliación y revitalización de los servicios funerarios prestados en los cementerios de propiedad del distrito capital Bogotá” meta PDD 278 “Aumentar en un 50 % la capacidad instalada de infraestructura en bóvedas, osarios y cenízaros (BOC) u otros equipamientos en los Cementerios Distritales, promoviendo su revitalización” y con las metas internas vigentes por cumplir por la UAESP: “1-

---

<sup>1</sup> Plan de Acción 2020 - 2024 Componente de gestión e inversión por entidad con corte a 31/12/2024- UAESP-. Plan de Desarrollo Un Nuevo Contrato Social y Ambiental Para la Bogotá del Siglo XXI.

*Ampliación del 50% de la capacidad instalada de bóvedas, osarios y cenízaros en los cementerios distritales., 2- Fortalecer 100% la gestión para realizar proyectos de revitalización, modernización, regularización, desarrollo, ampliación, adecuación y/o restauración de los servicios funerarios en los cementerios, y 3- Mejorar 100% la interventoría y supervisión prestación del servicio funerario en los equipamientos del distrito”.*

En la vigencia 2024, al corte de la evaluación de las metas del Plan, mayo 31 de 2024, para la meta interna No. 1 no se dispusieron recursos.

Sólo se programaron recursos para la meta interna de la UAESP No. 3. Se evidenció que el 100,0% de los recursos destinados al cumplimiento de dicha meta *“Mejorar 100% la interventoría y supervisión prestación del servicio funerario en los equipamientos del distrito.”*, correspondieron a la contratación de personal bajo la modalidad de prestación de servicios técnicos y profesionales de apoyo a la Subdirección de Servicios Funerarios y Alumbrado Público, en diversas áreas del conocimiento: Administrativo, Ambiental, Jurídico, contable y de Ingeniería, entre otros.

De los recursos programados para la meta por valor de \$177.776.900, se ejecutaron el 100,0%, con giros durante el periodo por valor de \$166.749.233 que representan el 93,80%.

Para el cumplimiento de la Meta Interna No. 3 *“Mejorar 100% la interventoría y supervisión prestación del servicio funerario en los equipamientos del distrito.”*, del proyecto de inversión 7644, en la vigencia 2024 se suscribieron 14 contratos, de los cuales 9 fueron contratos de prestación de servicios nuevos por valor de \$129.056.900 y 5 adiciones y prórrogas de contratos de prestación de servicios por valor de \$48.720.000 con objetos tales como: Prestar servicios

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 122 de 350

técnicos y profesionales a la Subdirección de Servicios Funerarios y Alumbrado Público, en diversas áreas del conocimiento: Administrativo, Ambiental, Jurídico, contable y de Ingeniería, entre otros. Formulación de documentos técnicos, seguimiento y control a los contratos a cargo de la subdirección, relacionados con el servicio funerario.

De otra parte, analizado el avance de la meta PDD 278 en el periodo 2020-2024, al cierre definitivo del Plan, se evidencia, que financieramente se programaron recursos del orden de \$35.080.918.621, de los cuales finalmente se ejecutaron \$22.365.118.866 es decir el 63,75%.

En cuanto al avance físico de la meta, con una línea base de 9.498 bóvedas, osarios y cenízaros en los cementerios distritales, se había programado la ampliación del 50% de dicha capacidad instalada, es decir 4.749 nuevas bóvedas, osarios y cenízaros. Sin embargo, culminado el cuatrienio, se construyeron únicamente 233, es decir, la meta sólo alcanzó un avance del 4,91%.

Las principales razones del incumplimiento se centran en la falta de oportunidad en el trámite de una licencia de construcción, en razón al incumplimiento del contrato de Consultoría, UAESP-380- 2021.

Pese a lo anterior, en el transcurso de la vigencia 2022, se procedió a suscribir el contrato de interventoría No. UAESP-740-2022 (firmado el 24/10/2022) y el contrato de obra No. UAESP-765-2022 (firmando el 31/10/2022). Los cuales, según lo manifestado por la UAESP, como se muestra a continuación, a la fecha, se encuentran vigentes, pero sin iniciar su ejecución, en razón a que no se ha logrado contar con la licencia de construcción de modificación y ampliación que permitan iniciar los mismos. Con ello se construirían las nuevas Bóvedas, Osarios [www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 123 de 350

y Cenízaros ampliando así la capacidad y disponibilidad que hay en los 4 cementerios distritales, de acuerdo con lo establecido en el proyecto.

*“A corte 31 de mayo de 2024, aún no se contaba con la licencia aprobada para la construcción del mausoleo en el Cementerio Parque Serafín requerida para adelantar la ampliación del número de bóvedas, osarios y cenízaros en el cementerio, dado que persiste el incumplimiento de la consecución de la citada licencia, lo anterior ha impedido el inicio del contrato de obra UAESP-765-2022 y el de interventoría UAESP-740-2022”.<sup>2</sup>*

Al 31 de diciembre de 2024, tampoco se contaba con el documento de licencia aprobada para la construcción del mausoleo en el Cementerio Parque Serafín, dado que no se había conseguido la licencia.

El área responsable del contrato, la Subdirección de Servicios Funerarios y Alumbrado Público, manifiesta que, *“como acciones de orden administrativo y jurídico, dicha área, remitió en el mes de febrero de 2024, los radicados 20244000005701- Presunto incumplimiento contrato de consultoría UAESP-380-2021 y 20244000003733- Solicitud declaratoria incumplimiento y aplicación de la Cláusula Penal Pecuniaria, y a la fecha del cierre de la vigencia 2024, aún se esperan las actuaciones que adelanta la Subdirección de Asuntos Legales de la UAESP en respuesta a los oficios remitidos”*.

Igualmente, se comunica que *“en el mes de mayo de 2024, se adelantaron diferentes reuniones con los contratistas de obra (UAESP-765-2022) e interventoría (UAESP-740-2022), con el fin de concertar el inicio de los contratos, los cuales deben cumplir con requisitos establecidos en las cláusulas”*. Dichos

---

<sup>2</sup> Plan de Acción 2020 - 2024 Componente de gestión e inversión por entidad con corte a 31/12/2024- UAESP-. Plan de Desarrollo Un Nuevo Contrato Social y Ambiental Para la Bogotá del Siglo XXI.

contratos, materializarían el cumplimiento de la meta.

De acuerdo con lo anterior, se pudo evidenciar, que no se alcanzó con el logro de los objetivos del proyecto de inversión No. 7644, en razón al bajo cumplimiento de las metas previstas en el plan de acción, evidenciándose la falta de cumplimiento y oportunidad en la entrega de bienes y servicios programados en el periodo.

Para el cuatrienio 2020-2024, los resultados de la ejecución del gasto destinado al cumplimiento de las citadas metas, sólo alcanzó el 63,75%, con el agravante que la mayoría de los mismos se destinó a la contratación de servicios técnicos y profesionales de personal, sin que ello redundará en el cumplimiento y avance de las metas físicas del proyecto, como se evidencia.

En materia de cumplimiento de los Planes de Desarrollo y su respectivas metas, el deber institucional de la UAESP, está orientado a efectivizar el resultado de la gestión técnica y administrativa, basado en el cumplimiento de las funciones que le han sido asignadas, de acuerdo con las normas aplicables, su plan estratégico, manuales, directivas, procedimientos, resoluciones, circulares y otros similares, tal como está establecido en su planeación: objetivos, políticas y metas y la programación de sus planes y proyectos. Que en este caso, correspondería al cumplimiento de la norma o estándar técnico establecido en sus indicadores de gestión e índices de desempeño de acuerdo con las metas establecidas.

Según la Ley 388 de 1997 Capítulo XI Licencias y sanciones urbanísticas

**Artículo 99.- Licencias.** “...3. Las entidades competentes y los curadores urbanos, según sea del caso, tendrán un término de cuarenta y cinco (45) días hábiles para pronunciarse sobre las solicitudes de licencia, contados desde la [www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 125 de 350

*fecha de la solicitud. Vencidos los plazos sin que las autoridades se hubieren pronunciado, las solicitudes de licencia se entenderán aprobadas en los términos solicitados, quedando obligados el curador y los funcionarios responsables a expedir oportunamente las constancias y certificaciones que se requieran para evidenciar la aprobación del proyecto presentado mediante la aplicación del silencio administrativo positivo. El plazo podrá prorrogarse hasta en la mitad del mismo, mediante resolución motivada, por una sola vez, cuando el tamaño o la complejidad del proyecto lo ameriten.”*

Sin embargo, analizado el contrato de consultoría No. UAESP-380 de 2021, suscrito el 29/04/2021 e iniciado el 12/05/2021, con un plazo inicial de ejecución de cuatro (4) meses, luego de 4 suspensiones, terminó su ejecución el 20 de febrero de 2023 y está en proceso de liquidación. Igualmente, a través de la Resolución 00471 del 17 de septiembre de 2024, se declaró que el Consorcio SION incurrió en incumplimiento total del Contrato y en consecuencia se le impuso a título de cláusula penal pecuniaria la suma de \$62.565.090,20, equivalente al 20% del valor total del contrato. La anterior decisión fue confirmada en sede de reposición con la Resolución 0053 del 24 de octubre de 2024, con lo cual al cierre de la vigencia 2024, se sigue sin la obtención de la licencia.

Teniendo en cuenta el incumplimiento de los planes, proyectos y metas sobre la materia, se advierte una debilidad en el control interno, con lo que se vulnera lo previsto en el artículo 2 de la Ley 87 de 1993, así:

*“Objetivos del sistema de Control Interno, literales b. Garantizar la eficacia, la eficiencia y economía en todas las operaciones promoviendo y facilitando la correcta ejecución de las funciones y actividades definidas para el logro de la misión institucional; c. Velar porque todas las actividades y recursos de la organización estén dirigidos al cumplimiento de los objetivos de la entidad; d.*

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 126 de 350

*Garantizar la correcta evaluación y seguimiento de la gestión organizacional; e. Asegurar la oportunidad y confiabilidad de la información y de sus registros”; f. Definir y aplicar medidas para prevenir los riesgos, detectar y corregir las desviaciones que se presenten en la organización y que puedan afectar el logro de sus objetivos; y h. Velar porque la entidad disponga de procesos de planeación y mecanismos adecuados para el diseño y desarrollo organizacional, de acuerdo con su naturaleza y características.”*

En cuanto a la gestión administrativa relativa a los funcionarios en desarrollo de las actividades y tareas específicas de supervisión de los contratos, no se pueden obviar los principios de moralidad (Cuyas finalidades propias del cumplimiento de las funciones públicas están determinadas por la satisfacción del interés general y no por intereses privados y particulares) y eficacia (El cual pretende que los procedimientos de la actuación contractual surta su finalidad, cumpliendo así los fines del Estado, armonizando su autonomía para lograr el interés público), consagrados *en el artículo 209 de la Constitución Política de Colombia:*

*“La función administrativa está al servicio de los intereses generales y se desarrolla con fundamento en los principios de igualdad, moralidad, eficacia, economía, celeridad, imparcialidad y publicidad, mediante la descentralización, la delegación y la desconcentración de funciones. Las autoridades administrativas deben coordinar sus actuaciones para el adecuado cumplimiento de los fines del Estado. La administración pública, en todos sus órdenes, tendrá un control interno que se ejercerá en los términos que señale la ley”.*

Además, no se puede desconocer lo establecido en los artículos 82, 83 y 84 de la Ley 1474 de 2011, en lo relativo a la *“Responsabilidad de los interventores, Supervisión e interventoría contractual y Facultades y deberes de*

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 127 de 350



*los supervisores y los interventores” en razón a las debilidades de la supervisión realizada al contrato. También, se deben tener en cuenta los principios de transparencia, economía y responsabilidad (planeación) consagrados en los artículos 23, 24, 25 y 26 de la Ley 80 de 1993 y los deberes y prohibiciones de los funcionarios públicos previstos en los artículos 26, 27, 38 y 39 de la Ley 1952 de 2019.*

De igual forma la Ley No. 1437 de 2011, en su artículo 3 prevé que:

*“Principios (...) Las actuaciones administrativas se desarrollarán, especialmente, con arreglo a los principios del debido proceso, igualdad, buena fe, moralidad, participación, responsabilidad, transparencia, publicidad, coordinación, eficacia, economía y celeridad (...).”*

Concomitante con lo anterior, el Artículo 23º del Estatuto de Contratación, cita:

*“Las actuaciones de quienes intervengan en la contratación estatal se desarrollarán con arreglo a los principios de transparencia, economía y responsabilidad y de conformidad con los postulados que rigen la función administrativa. Igualmente, se aplicarán en las mismas las normas que regulan la conducta de los servidores públicos, las reglas de interpretación de la contratación, los principios generales del derecho y los particulares del derecho administrativo”.*

En el marco legal de la responsabilidad disciplinaria se configura presuntamente, una de las conductas que puede generar ese tipo de responsabilidad y posterior sanción en el marco de la contratación estatal por la inobservancia o la violación del régimen legal, consecuente con la responsabilidad [www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 128 de 350



disciplinaria que recae sobre los servidores públicos en los contratos estatales, conforme lo establece el artículo 38 de la *Ley 1952 de 2019*.

Finalmente, se están incumpliendo las funciones esenciales previstas en el manual de funciones de la UAESP para las áreas competentes y funcionarios, expedido mediante la Resolución 158 de 28 de marzo de 2018 y sus respectivas modificaciones.

Las principales causas de los citados incumplimientos, se relacionan a continuación:

La principal causa de la falta de avance de la meta correspondió a la demora en la obtención de la licencia de construcción; trámite y obtención que, según el contrato de consultoría No. UAESP-380 de 2021, correspondía al contratista.

Además, fue evidente la falla de la supervisión y seguimiento, ante la laxitud del área encargada de la gestión del contrato de consultoría, frente al contratista, dada la manifiesta negligencia de éste, patentada en los reiterados y sucesivos incumplimientos en obtener la licencia.

Por lo tanto, al constatar un incumplimiento, tanto de la meta física al cierre del Plan 2020-2024, Proyecto 7644-. Meta interna No. 1., se evidencia una posible deficiencia en la planeación, supervisión inadecuada, dada la dilación para la obtención de la licencia de construcción.

En resumen, las principales razones del incumplimiento se centran en la falta de oportunidad en el trámite de una licencia de construcción y la ineffectividad tanto del contratista, como del área responsable al interior de la UAESP, que en [www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 129 de 350

un periodo aproximado de 3 años no se adoptaron medidas efectivas tendientes a solucionar las posibles inconsistencias para obtener la licencia, evidenciándose con ello la inoperancia e incumplimiento de las actividades y procedimientos internos.

Las situaciones evidenciadas en precedencia derivan en afectaciones que generan un impacto negativo hacia la población objeto de los proyectos que devienen de:

- El incumplimiento de la planeación institucional por ineffectividad administrativa que puede causar incrementos de costos en el desarrollo de la contratación ante posibles demandas y posteriores ajustes a precios de mercado de los contratos vigentes de obra e interventoría.
- Falta de oportunidad en exactitud en desarrollo de las actividades y cumplimiento del trabajo.

**Respuesta UAESP:** La observación señala un presunto incumplimiento en relación con una de las metas del Plan de Desarrollo Distrital, sin embargo, en cumplimiento de la misma, se celebraron los siguientes contratos: i) el contrato UAESP-380-2021 requerido para la actualización y complementación de estudios y diseños para la construcción de mausoleos y cuarto de hornos en el Cementerio Parque Serafín de Bogotá D.C., ii) Contrato UAESP 740-2022, cuyo objeto es: *realizar la interventoría técnica, administrativa, financiera, jurídica, del contrato de obra pública que resulte de la licitación pública cuyo objeto es "realizar la construcción de un mausoleo para bóvedas, osarios y cenizarios, así como la ampliación y adecuación del cuarto de hornos en el Cementerio Parque Serafín."* y iii) Contrato UAESP No. 765 -2022, que tiene como objeto: *Realizar la*

*construcción de un mausoleo para bóvedas, osarios y cenizarios, así como la ampliación y adecuación del cuarto de hornos en el Cementerio Parque Serafín.*

Sin embargo, para dar inicio a la ejecución de los contratos UAESP No. 740 y 765 del 2022, se requería el cumplimiento del objeto del contrato UAESP-380-2021, es decir la actualización y complementación de estudios y diseños para la construcción de mausoleos y cuarto de hornos en el Cementerio Parque Serafín, que incluía la entrega de las licencias aprobadas por parte de la Curaduría Urbana.

El contratista responsable de la ejecución del contrato UAESP-380-2021, no cumplió con el objeto contractual, a pesar del seguimiento permanente realizado por la supervisión del contrato, con múltiples requerimientos formales al contratista para instarlo al cumplimiento de los productos pactados sin obtener una respuesta satisfactoria; actuaciones que están debidamente documentadas y evidencian el cumplimiento del principio de responsabilidad administrativa y de los deberes de vigilancia y control por parte de la entidad.

El incumplimiento del contratista antes referido, derivó en el inicio de un proceso administrativo sancionatorio que concluyó haciendo efectiva la cláusula penal pecuniaria, como mecanismo de protección de los intereses públicos y mitigación de los efectos negativos en la ejecución del proyecto, tal como se puede validar con la expedición de las Resoluciones UAESP No. 471 y 533 de 2024, las cuales se anexan a la presente respuesta.

Como consecuencia de lo anterior, se tomaron acciones administrativas en procura de garantizar la ejecución del contrato de obra UAESP-765-2022, incluyendo dentro de las obligaciones de este contratista, la gestión del trámite de la licencia urbanística requerida para adelantar la obra contratada, que en la [www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 131 de 350

actualidad se encuentra en revisión por parte de la Personería Distrital de Bogotá, en ejercicio de su facultad de vigilancia especial.

De lo expuesto anteriormente, queda claro la entidad actuó con diligencia, oportunidad y dentro del marco legal, por lo cual respetuosamente solicitamos desvirtuar la incidencia disciplinaria de la presente observación.

### **Análisis Respuesta Sujeto de Vigilancia y Control:**

En razón al tiempo transcurrido entre la suscripción del citado contrato de Consultoría, UAESP-380- 2021, del cual se determina que uno de los entregables sería la licencia de construcción que habilitaría el inicio de los contratos de obra e interventoría UAESP No. 740 y 765 del 2022, sin que se lograra el otorgamiento de la licencia, (y que a la fecha, aún no se ha conseguido su correspondiente expedición), los argumentos expuestos no son válidos.

De otra parte, como se manifestó en la carta de observaciones, el contrato de Consultoría, UAESP-380- 2021 suscrito el 29-04-2021, tenía un plazo inicial de ejecución de cuatro (4) meses, habiendo iniciado el 12-05-2021, por lo cual debería terminar el 12-09-2021, pero luego de cuatro (4) suspensiones, terminó su ejecución el 20-02-2023, sin lograr el cumplimiento de su objeto.

Lo anterior, evidencia la falta de diligencia y oportunidad en la gestión interna de la UAESP, ante dicho incumplimiento, en razón a la laxitud con el contratista, que aún con los plazos otorgados, no cumplió con lo pactado, y una vez terminado el contrato, transcurriendo un año hasta que el área responsable del contrato, la Subdirección de Servicios Funerarios y Alumbrado Público, manifestara y solicitara las acciones legales del caso: *en el mes de febrero de 2024, remitió los radicados 20244000005701- Presunto incumplimiento contrato* [www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 132 de 350

*de consultoría UAESP-380-2021 y 20244000003733- Solicitud declaratoria incumplimiento y aplicación de la Cláusula Penal Pecuniaria.*

Además, las fechas de expedición de las Resoluciones 471 “*Por la cual se resuelve el procedimiento administrativo sancionatorio No. 08 del 2024 por el posible incumplimiento de las obligaciones del Contrato No. 380 de 2021, suscrito entre la UAESP y el Consorcio SION*” y 533 “*Por la cual se resuelve el recurso de reposición presentado contra la Resolución No. 471 del 17 de septiembre del 2024, a través de la cual se resolvió el procedimiento administrativo sancionatorio No. 08 del 2024 del contrato No. 380 del 2021, suscrito entre la UAESP y el Consorcio SION*”, que avocaban la solicitud del área responsable del contrato de consultoría, y con las cuales argumentan la diligencia y oportunidad en la gestión interna, solamente se expidieron en septiembre y octubre, respectivamente, fechas que corresponden al segundo semestre del 2024, cuando ya había finalizado El Plan Distrital de Desarrollo 2020–2024: “*Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI*” objeto de la evaluación y observación, y el cual de acuerdo con los soportes presentados finalizó el 31/05/2024, en su corte de metas físicas.

Con lo anterior, ante el incumplimiento y falta de diligencia y oportunidad en la gestión interna de la UAESP, al parecer se vulnera el Código General Disciplinario, Ley 1952 de 2019 respecto al deber contenido en el numeral 1 del artículo 38, en concordancia con el artículo 209 de la Constitución Política, relativos a la función administrativa.

Por lo anterior, se configura como hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria y sobre el cual UAESP deberá presentar plan de mejoramiento.

#### **Formulación del “Plan de Desarrollo Bogotá Camina Segura” 2024-**

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 133 de 350

## **2027 UAESP 2024.**

Para el proceso de actualización, armonización y formulación del nuevo Plan de Desarrollo, al interior de la UAESP, se establecieron procedimientos generales y específicos en cada una de las áreas responsables de los proyectos de inversión y el cumplimiento de las metas de los mismos.

Para ello, se estableció el documento de procedimiento código: DESP-PC-V8 de fecha 02/12/2024 denominado Formulación, actualización y seguimiento a los proyectos de Inversión. Documento que contempla el objetivo, el alcance, las definiciones, la normativa, los lineamientos de la operación y la descripción de las actividades para la formulación de los proyectos, la programación de productos, metas y resultados -PMR, la actualización de los proyectos, seguimiento de los proyectos de inversión y finalmente la actividad de finalización del PDD vigente mediante informe.

Para el efecto además de las Fichas Estadística Básica de Inversión Distrital -EBI D- del Banco Distrital de Programas y Proyectos, para cada uno de los proyectos de inversión, se elaboraron las fichas Metodología General Ajustada del Sistema Unificado de Inversión y Finanzas Públicas -MGA-SUIFP- del Departamento Nacional de Planeación -DNP, con cuya información se integra finalmente, para cada uno de los proyectos un documento denominado “Formulación Proyecto de Inversión” de código DES-FM-04-V6, con fechas de actualización final del 13/01/2025, documento que adecua el proyecto de inversión en la estructura del PDD.

En el citado documento se establecen las variables necesarias en el proceso de planeación tales como: Participación ciudadana, identificación del problema con sus antecedentes y descripción de la situación actual y esperada, con sus magnitudes e indicadores de referencia, población afectada, árbol de problemas, y problema central. Objetivos del Proyecto desarrollando árbol de

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 134 de 350

objetivos, objetivo general objetivo específico alcance, justificación y alternativa de solución.

Además se establece la caracterización de la población objeto y territorialización, participantes, metas y costo del proyecto, definiendo costeo por actividad, por posición presupuestaria y costos por fuente de financiación. Igualmente se determina la articulación con el Plan de Ordenamiento Territorial POT, los análisis de riesgos, marco legal, documentos que respaldan el proyecto, aprobación inicial del proyecto de inversión.

Igualmente, teniendo en cuenta el área responsable del proyecto al interior de la UAESP, se determina la gerencia del proyecto, equipo técnico que elaboró el proyecto, control de cambios y finalmente la aprobación del proyecto de inversión. Con lo cual se tiene una visión estructural completa u específica de cada uno de los proyectos de inversión a cumplir en la vigencia 2024-2027, por parte de la UAESP.

Lo anterior evidencia una adecuada gestión en cuanto a la finalización y nueva formulación de los proyectos a cargo de la UAESP que harán parte del PDD.

#### **Evaluación Avance “Plan de Desarrollo Bogotá Camina Segura” 2024-2027 UAESP 2024.**

Una vez evaluados los cuatro (4) proyectos con sus nueve (9) metas, del PDD-BCS, 2024-2027 de la vigencia 2024, se determinó el incumplimiento de las metas 2178 y 2182 del proyecto de inversión 8215; las metas 2244 y 2252 del proyecto de inversión 8218 y las metas 2187 y 2193 del proyecto 8237, que se relacionan a continuación:

Cuadro No. 40 Metas incumplidas PDD- BCS 2024

En Pesos

PDD-BCS 2024				Avance Físico de la Meta	Avance Presupuestal 2024		
Proyecto		Meta PDD			Programados	Ejecutados	%
8215	Fortalecimiento de la actividad de aprovechamiento en Bogotá D.C.	2178	Desarrollar 100 Capacitación(es) de emprendimiento y economía circular, en coordinación con la UAESP, dirigidas a la población recicladora en aras de incentivar el desarrollo económico, la productividad, la inclusión al empleo formal y el adecuado uso del espacio público, en cumplimiento con lo dispuesto en el decreto 203 de 2022. Para el cumplimiento de esta meta la UAESP deberá caracterizar el 70% de la población recicladora	0,0%	150.000.000	0,0	0,0%
			<b>Actividad meta interna:</b> Implementar el 100 Por ciento de las acciones de formación para la población recicladora de oficio en emprendimiento y economía circular.				
		2182	Impactar el 100% de las organizaciones de recicladores con capacitaciones sobre el código Nacional de Seguridad y Convivencia Ciudadana, que los capacite a sus miembros sobre los comportamientos contrarios relacionados con el reciclaje y manejo de residuos sólidos, y las garantías procesales que tienen en los procesos adelantados por autoridades de policía.	20,0%	50.000.000	20.000.000	40%
			<b>Actividad meta interna:</b>				

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 136 de 350



			Implementar el 100% de las acciones de formación para la población recicladora de oficio / Realizar capacitaciones para la población recicladora				
			<b>Proyecto</b>	<b>16,5</b>	26.807.20 2.683	18.273.01 0.084	68,2 %
821 8	Mejoramiento de la infraestructura y de los servicios de destino final en los cementerios públicos distritales Bogotá D.C.	2244	Aumentar en 7.279 espacios la capacidad y la disponibilidad de las Bóvedas Osarios y Cenizeros -BOC de los cementerios propiedad del Distrito para garantizar la prestación del servicio.	0,0%	8.631.393 .562	139.832.3 35	1,6%
			<b>Actividad meta interna:</b> Aumentar 7.279 espacios la capacidad instalada y disponible de bóvedas, osarios y cenizeros de los cementerios distritales				
		2252	Realizar el 100% de las intervenciones menores priorizadas en el Cementerio Central.	16,1%	5.580.806 .438	4.827.467 .157	86,5
			<b>Actividad meta interna:</b> Implementar 100% acciones orientas al mejoramiento en la prestación del servicio en los cementerios distritales				
			<b>Proyecto</b>	<b>8,1%</b>	14.212.20 0.000	4.967.299 .492	34,95
823 7	Implementación y transformación del Relleno Sanitario Doña Juana hacia un parque Tecnológico en manejo de residuos, Bogotá D.C.	2187	Implementar un proyecto de tratamiento, aprovechamiento y valorización de residuos sólidos que genere subproductos de energías limpias.	0,0%	9.300.000 .000	9.300.000 .000	100,0 %
			<b>Actividad meta interna:</b> Aumentar un 20% los residuos valorizados, equivalente a 1.190 Toneladas de residuos tratados / día				

		2193	Mantener el 100% de la disposición final de los residuos sólidos que ingresan al Parque de Innovación Doña Juana PIDJ.	42,2%	23.472.40 9.146	18.311.33 2.273	78,0 %
			<b>Actividad meta interna:</b> Implementar 1 plan de gestión social incluido en la licencia ambiental del Predio Doña Juana				
			<b>Proyecto</b>	<b>21,1%</b>	32.772.40 9.146	27.611.33 2.273	84,3

Fuente: Documento Seguimiento metas y presupuesto PDD-BCS 2024-2027. Diciembre 2024. PAI UAESP 2024.

Por lo anterior, se determinó el siguiente hallazgo:

*3.2.3.2. Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por incumplimiento de algunas metas del Plan de Desarrollo Distrital PDD-BCS, “Bogotá Camina Segura, 2024-2027 en la vigencia 2024.*

Al cierre de la vigencia del 2024 en desarrollo del PDD-BCS 2024-2027, de acuerdo con la planeación del mismo, una vez efectuada su correspondiente evaluación, se evidenció que no se cumplieron las precitadas metas y proyectos (ver cuadro anterior No. 40).

En materia de cumplimiento de los Planes de Desarrollo y su respectivas metas, el deber institucional de la UAESP, está orientado a efectivizar el resultado de la gestión técnica y administrativa, basado en el cumplimiento de las funciones que le han sido asignadas, de acuerdo con las normas aplicables, su plan estratégico, manuales, directivas, procedimientos, resoluciones, circulares y otros similares, tal como está establecido en su planeación: objetivos, políticas y metas y la programación de sus planes y proyectos. Que en este caso

correspondería al cumplimiento de la norma o estándar técnico establecido en sus indicadores de gestión e índices de desempeño de acuerdo con las metas establecidas.

Teniendo en cuenta el incumplimiento de las citadas metas de los proyectos relacionados anteriormente, se advierte una debilidad en el control interno con lo que se vulnera lo previsto en el artículo 2 de la Ley 87 de 1993, así:

*“Objetivos del sistema de Control Interno, literales b. Garantizar la eficacia, la eficiencia y economía en todas las operaciones promoviendo y facilitando la correcta ejecución de las funciones y actividades definidas para el logro de la misión institucional; c. Velar porque todas las actividades y recursos de la organización estén dirigidos al cumplimiento de los objetivos de la entidad; d. Garantizar la correcta evaluación y seguimiento de la gestión organizacional; e. Asegurar la oportunidad y confiabilidad de la información y de sus registros”; f. Definir y aplicar medidas para prevenir los riesgos, detectar y corregir las desviaciones que se presenten en la organización y que puedan afectar el logro de sus objetivos; y h. Velar porque la entidad disponga de procesos de planeación y mecanismos adecuados para el diseño y desarrollo organizacional, de acuerdo con su naturaleza y características.”*

En cuanto a la gestión administrativa relativa a los funcionarios en desarrollo de las actividades y tareas específicas de supervisión de los proyectos, no se pueden obviar los principios de moralidad (Cuyas finalidades propias del cumplimiento de las funciones públicas están determinadas por la satisfacción del interés general y no por intereses privados y particulares) y eficacia (El cual pretende que los procedimientos de la actuación contractual surta su finalidad, cumpliendo así los fines del Estado, armonizando su autonomía para lograr el interés público), consagrados en el artículo 209 de la Constitución Política de [www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 139 de 350

Colombia:

*“La función administrativa está al servicio de los intereses generales y se desarrolla con fundamento en los principios de igualdad, moralidad, eficacia, economía, celeridad, imparcialidad y publicidad, mediante la descentralización, la delegación y la desconcentración de funciones. Las autoridades administrativas deben coordinar sus actuaciones para el adecuado cumplimiento de los fines del Estado. La administración pública, en todos sus órdenes, tendrá un control interno que se ejercerá en los términos que señale la ley”.*

De otra parte, tampoco se puede desconocer lo establecido en los artículos 82, 83 y 84 de la Ley 1474 de 2011, en lo relativo a la “Responsabilidad de los interventores, Supervisión e interventoría contractual y Facultades y deberes de los supervisores y los interventores” en razón a las debilidades de la supervisión realizada a los proyectos. También, se deben tener en cuenta los principios de transparencia, economía y responsabilidad (planeación) consagrados en los artículos 23, 24, 25 y 26 de la Ley 80 de 1993 y los deberes y prohibiciones de los funcionarios públicos previstos en los artículos 26, 27, 38 y 39 de la Ley 1952 de 2019.

De igual forma la Ley No. 1437 de 2011, en su artículo 3 prevé que:

*“Principios (...) Las actuaciones administrativas se desarrollarán, especialmente, con arreglo a los principios del debido proceso, igualdad, buena fe, moralidad, participación, responsabilidad, transparencia, publicidad, coordinación, eficacia, economía y celeridad (...)”.*

En el marco legal de la responsabilidad disciplinaria se configura presuntamente, una de las conductas que puede generar ese tipo de

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 140 de 350

responsabilidad y posterior sanción en el marco de la contratación estatal por la inobservancia o la violación del régimen legal, consecuente con la responsabilidad disciplinaria que recae sobre los servidores públicos en los contratos estatales, conforme lo establece el artículo 38 de la *Ley 1952 de 2019*.

Finalmente, se están incumpliendo las funciones esenciales previstas en el manual de funciones de la UAESP para las áreas competentes y funcionarios, expedido mediante la Resolución 158 de 28 de marzo de 2018 y sus respectivas modificaciones.

Las posibles causas del incumplimiento de las metas, se relacionan a continuación:

**Meta 2178 del Proyecto 8215**, de acuerdo con lo señalado en desarrollo de la gestión de esta meta, la UAESP programó realizar un Diplomado sobre Servicios Públicos Domiciliarios y Economía Circular con la Universidad Externado de Colombia, con destino a las organizaciones de recicladores de oficio, no obstante, según manifiestan, la Universidad no suscribió el acuerdo en los tiempos previstos.

Lo anterior, evidencia falta de supervisión y seguimiento a la gestión administrativa del área encargada de la suscripción del convenio de asociación para alcanzar el objetivo previsto.

**Meta 2182 del Proyecto 8215**, el alcance de la meta tenía como propósito adelantar capacitaciones a la población recicladora a fin de generar un impacto sobre el conocimiento y cumplimiento de la normativa vigente, igualmente, como acciones en la vigencia, se tenía previsto el Realizar 20 capacitaciones de emprendimiento y economía circular dirigidas a la población recicladora en aras [www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 141 de 350

de incentivar el desarrollo económico, la productividad, la inclusión al empleo formal y el adecuado uso del espacio público

De acuerdo con lo manifestado, se presentaron dificultades en la contratación del personal para adelantar las capacitaciones a las organizaciones de recicladores de oficio, se tenía proyectada la contratación para el mes de octubre de 2024. Sin embargo, Con corte a 31 de diciembre, sólo se efectuaron 2 capacitaciones presenciales en la UAESP, donde asistieron 53 personas, y 2 capacitaciones virtuales con una asistencia de 69 recicladores de oficio.

Lo anterior evidencia la ineffectividad de la gestión administrativa del área encargada de las capacitaciones para alcanzar el objetivo previsto.

**Meta 2244 del proyecto 8218**, la meta contemplaba el aumentar en 7.279 espacios la capacidad y la disponibilidad de las Bóvedas Osarios y Cenízaros - BOC de los cementerios propiedad del Distrito para garantizar la prestación del servicio-, con la acción de adelantar seguimiento al trámite de expedición de la licencia de construcción Mausoleo Cementerio Parque Serafín.

Sin embargo, al corte de diciembre de 2024, aún no se contaba con la licencia aprobada para la construcción del mausoleo en el Cementerio Parque Serafín requerida para adelantar la ampliación del número de bóvedas, osarios y cenízaros en el cementerio, trámite en el cual la administración y área encargada de la UAESP y el contratista del contrato de consultoría No. UAESP-380 de 2021, suscrito el 29/04/2021 e iniciado el 12/05/2021, no lograron obtener la licencia, y con el agravante que este proyecto viene del plan de desarrollo anterior, sin haber cumplido sus metas.

*contratista de obra CONSORCIO PBC Serafín (contrato UAESP-765-2022) radicó la solicitud de licencia de construcción del mausoleo en el Cementerio Parque Serafín ante la Curaduría Urbana No. 3 (expediente No. 11001-3-24-1767 del 15 de octubre de 2024), requerida para adelantar la ampliación del número de bóvedas, osarios y cenízaros en el Parque Cementerio Serafín. Los contratos UAESP-765-2022 Y UAESP-740-2022 se encuentran suspendidos, hasta obtener respuesta de la curaduría Urbana No. 3, la suspensión tendría un término de 2 meses a partir del 25 de noviembre de 2024 hasta el 24 de enero de 2025”.*

Con lo anterior, se evidencia que la UAESP supedito en el contratista de obra la obtención de la licencia, labor que correspondía al contratista de la consultoría No. UAESP-380 de 2021.

Con lo anterior, se evidencia la falta de gestión administrativa que lleve a buen término los objetivos previstos en las metas para cumplir con los proyectos a cargo de la entidad.

**Meta 2252 del proyecto 8218**, que correspondía a la Realización del 100% de las intervenciones menores priorizadas en el Cementerio Central, con fin de garantizar la operación de los servicios funerarios de destino final del cementerio central del distrito manteniendo las condiciones de conservación y preservación de la infraestructura.

La actividad específica consistía en Implementar el 100% de acciones orientadas al mejoramiento en la prestación del servicio en los cementerios distritales, con las siguientes acciones: 1- Realizar el mantenimiento y vigilancia de la infraestructura del cementerios y predios aledaños de propiedad del distrito. 2- Realizar la supervisión del servicio en los cementerios distritales y 3- Realizar la atención de emergencias que se presenten en la prestación del servicio.

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 143 de 350

En el mes de diciembre se suscribieron 3 contratos para el adelantar el mantenimiento de los cementerios propiedad del Distrito, con lo cual no hay avance físico en cuanto al desarrollo de los mismos en la vigencia 2024.

Se manifiesta que, para efectuar la supervisión en los cementerios del distrito, con corte diciembre de 2024 se adelantaron trece (13) procesos de contratación de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión y dieciocho (18) trámites de adición y prórroga de contratos en el proceso de servicios funerarios. Adicionalmente se dio continuidad a las actividades de seguimiento a los diferentes componentes del área de funerarios y se adelantó el apoyo a la supervisión del contrato de interventoría UAESP-508-2021 suscrito con Consorcio San Marcos para garantizar el buen funcionamiento y la correcta prestación de los diferentes servicios funerarios en los cementerios propiedad del distrito.

Sin embargo, al cierre de la vigencia 2024, se aprobaron y publicaron los informes de supervisión y control correspondiente a los meses de julio y agosto de 2024, los informes correspondientes a los meses de septiembre, octubre y noviembre se encuentran en proceso de elaboración por parte de los profesionales encargados, de acuerdo a su competencia. Lo cual evidencia el atraso en cuanto a las labores administrativas y de gestión de la entidad, observándose un deficiente seguimiento y control de las actividades.

En cuanto a la atención de la emergencia que se presente en la prestación del servicio, se presentó y fue necesario la implementación de un Plan de contingencia, en razón a la retoma de los cementerios propiedad del Distrito por parte de la UAESP.



Al respecto, mediante Resolución 511 de 08 de octubre de 2024, la UAESP declaró la terminación unilateral del contrato 415 de 2021 suscrito con la sociedad Jardines de Luz y Paz S.A.S, la cual fue notificada en la misma fecha.

Para el mes de diciembre 2024 la Subdirección de Servicios Funerarios y Alumbrado Público culminó la estructuración del “Plan de Contingencia” para la intervención y operación de los cementerios distritales.

Posteriormente, el 9 de diciembre de 2024, se expide la Resolución 643, mediante la cual la UAESP resuelve el recurso de reposición presentado contra la Resolución 511 de 2024, confirmando y dejando en firme la declaratoria de terminación unilateral del contrato 415 de 2021, dando inicio a la ejecución de la fase 0 del Plan de contingencia, con las siguientes acciones:

- Se remite correo a la Secretaría Distrital de Salud solicitando que no se expidan más licencias a los cementerios del distrito teniendo en cuenta que el ex contratista JLP no puede operar.
- Remisión de comunicaciones a las entidades interesadas y entes de control.
- Destinación de recursos al contrato de vigilancia para garantizar la seguridad en los cuatro cementerios del distrito: la entidad suscribió el contrato UAESP-549-2024 con la empresa COMIAGRO S.A.
- Procesos de contratación para la continuidad de los servicios de destino final:
  - 9 contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión (4 administradores de cementerios, 4 auxiliares administrado y 1 ingeniero de sistemas)
  - 3 contratos de prestación de servicios de apoyo interno.

Pese a la anterior gestión, no se evidencia avance físico de la actividad de la meta al cierre del periodo 2024, y la ejecución presupuestal sólo alcanza el 34,95%.

**Meta 2187 del proyecto 8237**, la cual tenía como objetivo implementar un proyecto de tratamiento, aprovechamiento y valorización de residuos sólidos que genere subproductos de energías limpias, cuyo alcance es el de hacer uso de los residuos sólidos aprovechados para la generación de subproductos de energías limpias a través del uso de tecnologías existentes.

La actividad principal de la UAESP en la vigencia consistía en Aumentar un 20% los residuos valorizados, equivalente a 1.190 Toneladas de residuos tratados / día, con la actividad específica y acción de realizar el diseño y puesta de marcha de alternativas de tratamiento, aprovechamiento y valorización.

Al respecto, en cumplimiento de la meta del plan desarrollo, se ha identificado una alternativa de tratamiento, para desarrollar biogás/biometano para el sector de transporte en Bogotá D.C., a través del tratamiento de residuos orgánicos.

Para lo anterior, se suscribió el convenio 545 de 2024 cuyo objeto es: *“Aunar esfuerzos administrativos, operativos, técnicos y financieros entre la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos de Bogotá D.C. - UAESP y la Transportadora de Gas Internacional S.A. ESP - TGI S.A. ESP, con el fin de viabilizar el desarrollo de un proyecto de Biogás/Biometano para el sector de transporte en la ciudad de Bogotá D.C., a través del tratamiento y valorización de residuos sólidos orgánicos”*.

Al cierre de la vigencia 2024, Se suscribió el convenio, se firmó el acta de inicio, TGI constituyó la fiducia, e hizo la solicitud de desembolso y la UAESP tramitó desembolso. Por lo cual se presenta una ejecución presupuestal del 100,0% por el total del desembolso de \$9.300.000.000, pero un avance del 0,0% en desempeño físico de la meta.

**Meta 2193 del proyecto 8237**, Mantener el 100% de la disposición final de los residuos sólidos que ingresan al Parque de Innovación Doña Juana PIDJ, con los objetivos de Implementar 1 plan de gestión social incluido en la licencia ambiental del Predio Doña Juana y Ejecutar el 100% del plan de manejo ambiental.

Las actividades establecidas para el periodo consistieron en implementar 1 plan de gestión social incluido en la licencia ambiental del Predio Doña Juana y ejecutar el 100% del plan de manejo ambiental, con las siguientes acciones:

- Garantizar la permanencia en la educación superior para estudiantes antiguos de las Universidades Distrital, Nacional, Pedagógica y UNAD
- Identificación, fortalecimiento y apoyo a Proyectos productivos
- Adecuaciones físicas (mantenimiento correctivos y preventivos) de la infraestructuras y equipos ubicados en la manzana del cuidado y centro multipropósito de Mochuelo bajo y Mochuelo Alto respectivamente.
- Realizar las acciones orientadas al cumplimiento de los requerimientos ambientales derivados de la operación en el RSDJ.
  - Pago de Personal requerido.
  - Plantación en predio Yerbabuena II.

- Ejecución Monitoreos Lixiviados.
- Reforzamiento Pasarela central Birreactores.
- Interventoría reforzamiento pasarela central Birreactores.

Pese a los avances, la ejecución de la meta sólo alcanzo el 42,2% y el proyecto el 21,1%, con lo cual se evidencia rezago en el cumplimiento de lo programado en la posible ejecución de metas.

Las principales causas de los citados incumplimientos, se podrían atribuir a una inadecuada planeación, dado el periodo de gestión y alcance del nuevo PDD-BCS en la vigencia 2024, expedido en el mes de julio de 2024, con lo cual la gestión efectiva sería a partir del citado mes.

Sin embargo, también se evidenció la falta de oportunidad en la gestión y trámite de algunas actividades internas que reflejarán a un efectivo cumplimiento de las metas previstas.

Es así, como las situaciones evidenciadas en precedencia, derivan en afectaciones que generan un impacto negativo hacia la población objeto de los proyectos.

Así como la ineffectividad administrativa, en la planeación y control institucional que pueden generar incumplimientos y retrasos en las actividades propias del área competente.

Como la falta de oportunidad en el desarrollo de las actividades y cumplimiento de cronogramas que pueden llegar a afectar a clientes externos del avance de los programas de la UAESP, tales como matrículas y apoyos económicos a estudiantes.

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 148 de 350

Finalmente, demoras en el avance de los programas de orden ambiental, que retrasen la garantía de saneamiento básico y limpieza en la ciudad que proteja el derecho de un ambiente sano. No permitiendo la disminución de posibles impactos ambientales.

**Respuesta UAESP:** En relación con esta observación, es preciso indicar respecto a cada una de las metas, lo siguiente:

Meta PDD 2178. Desarrollar 100 capacitaciones de emprendimiento y economía circular en coordinación con la UAESP, dirigidas a la población recicladora en aras de incentivar el desarrollo económico, la productividad, la inclusión en el empleo informal y el adecuado uso del espacio público, en cumplimiento con lo dispuesto en el Decreto 203 del 2022. Para el cumplimiento de esta meta la UAESP deberá caracterizar el 70% de la población recicladora.

En la vigencia 2024, en el marco de lo establecido en la meta 2178, la UAESP adelantó diferentes acciones técnicas y administrativas para el desarrollo de un convenio con una entidad de educación superior para el desarrollo de las capacitaciones.

Se construyó un plan metodológico para realizar la contratación en la vigencia 2024 e iniciar las capacitaciones antes de terminar la vigencia, sin embargo, la entidad educativa dilató el proceso impidiendo que se lograra concretar el convenio de formación para la población recicladora.

Para la vigencia 2025, se espera realizar las 100 capacitaciones en economía circular y emprendimiento a las que hace referencia la meta de la mano de entidades del sector público y privado con el objetivo de formar a los recicladores de oficio en el aprovechamiento de residuos sólidos aprovechables y el desarrollo comercial e industrial de manera integral.

No obstante, es de resaltar que el desarrollo de la mencionada meta, no se limita a la realización de capacitaciones, incluye además la caracterización del 70% de la población recicladora, tema éste último por el que en la vigencia 2024, se suscribió el Acuerdo de Contribución con ONU-Hábitat para llevar a cabo una caracterización socioeconómica de 11.300 recicladores de oficio en la ciudad de Bogotá, equivalente al 43% de la población recicladora inscrita en el Registro Único de Organizaciones de Recicladores de Oficio.

Este proceso tiene como propósito principal actualizar la información que actualmente posee la entidad sobre la composición de la población y sobre las dinámicas propias del desarrollo de la actividad de aprovechamiento en la ciudad.

En el marco de este Acuerdo de Contribución se tiene contemplada la entrega de 4 productos: i.) Metodología e instrumento de registro y caracterización ii.) Caracterización de 11.300 recicladores de Oficio iii.) Estrategia para el desarrollo de un programa distrital de gestión integral para la población recicladora iv) Proyecto demostrativo para la implementación de una solución alternativa para la recuperación del espacio público, en el proceso de aprovechamiento y la actividad económica de la población recicladora.

A la fecha, se ha realizado la instalación del Comité Técnico de ONU Hábitat a partir del cual se definieron los pasos a seguir y la información que la UAESP entregará como insumo para el desarrollo de los objetivos.

Los resultados de este Acuerdo de Contribución serán determinantes para continuar llegando a la población recicladora no solo a través de las capacitaciones en economía circular y emprendimiento, sino a través de la focalización de acciones afirmativas que permitan el reconocimiento y la dignificación de la población recicladora.

Por lo anterior, respetuosamente solicitamos desvirtuar la incidencia disciplinaria atribuible al presunto incumplimiento de la Meta PDD 2178 del Plan de Desarrollo Distrital PDD-BCS, “Bogotá Camina Segura, 2024-2027.

Meta PDD 2182. Impactar el 100% de las organizaciones de recicladores con capacitaciones sobre el Código Nacional de Seguridad y Convivencia Ciudadana, que los capacite a sus miembros sobre los comportamientos contrarios, relacionados con el reciclaje y manejo de residuos sólidos, y las garantías procesales que tienen en los procesos adelantados por autoridades de policía.

En el marco de lo establecido en el Plan de Desarrollo Distrital y en teniendo como objetivo la meta 2182, la UAESP llevo a cabo acciones para capacitar a la población recicladora y así permitir su integración en actividades comerciales y el fortalecimiento de conocimiento y comprensión frente al

adecuado uso del espacio público y el Código Nacional de Seguridad y Convivencia Ciudadana - Ley 1801 de 2016.

Con el objetivo de avanzar en el cumplimiento de esta meta del cuatrienio, en la vigencia 2024 se suscribió el contrato UAESP-480-2024 para ejecutar actividades de capacitación y formación a la población recicladora, sobre el adecuado uso del espacio público con énfasis en Código Nacional de Seguridad y Convivencia Ciudadana. A través de esta gestión, se logró la participación de 12 organizaciones de recicladores de oficio y un total de 177 recicladores capacitados.

Durante esta vigencia, la UAESP apoya el ciclo de capacitación otorgado por la Cámara de Comercio de Bogotá para la población recicladora lo cual permitió que en el mes de mayo de 2025, 11 Organizaciones de Recicladores fueran capacitadas en el Código Nacional de Seguridad y Convivencia Ciudadana en el marco del Clúster del agua y economía circular, lo cual significa que a la fecha un total de 33 organizaciones de recicladores de oficio han sido capacitados en esta materia.

Por lo anterior, respetuosamente solicitamos desvirtuar la incidencia disciplinaria atribuible al presunto incumplimiento de la Meta PDD 2182 del Plan de Desarrollo Distrital PDD-BCS, “Bogotá Camina Segura, 2024-2027.



Meta PDD 2244. Aumentar en 7.279 espacios la capacidad y la disponibilidad de las bóvedas, osarios y cenízaros – BOC, de los cementerios propiedad del Distrito para garantizar la prestación del servicio.

La ejecución de esta meta dependía de la obtención de la licencia para iniciar la construcción del mausoleo para bóvedas, osarios y cenizarios en el Cementerio Parque Serafín, para avanzar en el aumento de la capacidad instalada de BOC. A pesar que en la vigencia 2024 no se logró obtener esta licencia, se registraron los siguientes avances frente a este tema:

Se dio inicio al contrato de obra UAESP-765-2022 cuyo objeto es "SSF-002 Realizar la construcción de un mausoleo para bóvedas, osarios y cenizarios, así como la ampliación y adecuación del cuarto de hornos en el Cementerio Parque Serafín" y al contrato de interventoría UAESP-740-2022 cuyo objeto es "SSF-003 Realizar la interventoría técnica, administrativa, financiera, jurídica, del contrato de obra pública que resulte de la licitación pública cuyo objeto es "realizar la construcción de un mausoleo para bóvedas, osarios y cenízarios, así como la ampliación y adecuación del cuarto de hornos en el Cementerio Parque Serafín".

Lo anterior, permitió que el contratista de obra iniciara los trámites necesarios para la solicitud de la licencia de construcción.

El contratista de obra CONSORCIO PBC Serafín (contrato UAESP-765-2022) radicó la solicitud de licencia de construcción del mausoleo en el Cementerio Parque Serafín ante la Curaduría Urbana No. 3 (expediente No.

11001-3-24-1767 del 15 de octubre de 2024), requerida para adelantar la ampliación del número de bóvedas, osarios y cenízaros en el cementerio.

Entre el 15 de octubre y el 14 de noviembre de 2024, se perfeccionó el procedimiento de radicación en debida forma, allegado documentos adicionales solicitados por la Curaduría Urbana No. 3 de Bogotá.

Del 15 de noviembre del 2024 al 13 de febrero de 2025, la Curaduría Urbana No. 3 de Bogotá, realizó la revisión de los documentos radicados por la entidad a través del contratista de obra, los cuales encontró ajustados al trámite, determinado que es viable la expedición del acto administrativo mediante el cual finaliza la actuación, procediendo a remitir la citación para el pago de las expensas. La UAESP realizó el pago de las expensas de la licencia y nos encontramos a la espera de la expedición de la licencia urbanística por parte de la Curaduría Urbana No. 3 de Bogotá, una vez se concluya la revisión por parte de la Personería Distrital de Bogotá, en ejercicio de su facultad de vigilancia especial.

Del recuento anterior, podemos concluir durante la vigencia 2024 se adelantaron todas las actuaciones administrativas necesarias para finalizar la construcción de las 7.279 bóvedas, osarios y cenízaros – BOC, con las cuales se pretende aumentar la capacidad y la disponibilidad de los cementerios propiedad del Distrito, pero por situaciones que escapan de la órbita de nuestras competencias, no fue posible contar con la licencia urbanística requerida.

Por lo anterior, respetuosamente solicitamos desvirtuar la incidencia disciplinaria atribuible al presunto incumplimiento de la Meta PDD 2244 del Plan de Desarrollo Distrital PDD-BCS, “Bogotá Camina Segura, 2024-2027.

Meta PDD 2252. Realizar el 100% de las intervenciones menores

priorizadas en el Cementerio Central.

En cuanto a esta meta, la entidad inició el proceso de formulación e implementación del Plan de Contingencia para la intervención y operación de los cementerios Distritales, el cual tenía como objetivo garantizar la continuidad en la prestación de los servicios de destino final en los cuatro cementerios propiedad del Distrito; lo anterior, como consecuencia de la terminación unilateral del Contrato UAESP 415-2021 suscrito con la sociedad Jardines de Luz y Paz SAS (Resolución 511 de 08 de octubre de 2024 y Resolución 643 de 09 de diciembre de 2024).

Una vez terminado el contrato UAESP 415-2021, la entrega de dichas infraestructuras no se realizó de manera voluntaria por parte del excontratista, razón por la cual fue necesario iniciar procesos policivos para la recuperación de los inmuebles, lográndose su recuperación hasta el 21 de enero del 2025.

Valga mencionar que el contrato UAESP 415-2021 incluía como parte de las obligaciones de la concesión realizar mantenimientos preventivos y correctivos en los 4 cementerios de propiedad del distrito, los cuales no fueron ejecutados por el excontratista, situaciones fortuitas éstas que afectaron la ejecución de la meta, sin embargo, una vez terminado el contrato de concesión, se celebraron los siguientes contratos:

- Contrato interadministrativo RENOBO UAESP – 581-2024: por medio del cual se realiza la gerencia integral, entendida como la administración, gestión predial, gestión social y gerencia de diseños y obra para la ejecución del proyecto de Urbanismo Temporal e intervenciones necesarias en la infraestructura existente del Cementerio Central.

- Convenio interadministrativo UAESP-200-2025, celebrado con el Instituto Distrital para la Protección de la Niñez y la Juventud- IDIPRON, que tiene por objeto: Aunar esfuerzos para realizar actividades de mantenimiento, en el marco del plan de contingencia adelantado por la UAESP, para garantizar la prestación de los Servicios Funerarios en los cementerios distritales de Bogotá.

Por lo anterior, respetuosamente solicitamos desvirtuar la incidencia disciplinaria atribuible al presunto incumplimiento de la Meta PDD 2252 del Plan de Desarrollo Distrital PDD-BCS, “Bogotá Camina Segura, 2024-2027.

Meta PDD 2187. Implementar un proyecto de tratamiento, aprovechamiento y valorización de residuos sólidos que generen subproductos de energías limpias

La meta No. 2187 del Plan de Desarrollo Distrital – PDD, busca implementar un proyecto de tratamiento, aprovechamiento y valorización de residuos sólidos para generar subproductos de energías limpias, y se encuentra enmarcada dentro del proyecto de inversión No. 8237: “Implementación y transformación del Relleno Sanitario Doña Juana hacia un Parque Tecnológico en manejo de residuos, Bogotá D.C.”.

Para este caso, el cumplimiento físico de la meta está dado de manera progresiva hasta llegar al 20% de incremento de los residuos tratados y valorizados en 2027; lo anterior, teniendo en cuenta que se deben surtir las etapas de formulación de los proyectos de tratamiento y valorización de residuos, y posteriormente el desarrollo y puesta en marcha de los mismos, por esta razón para las vigencias 2024 y 2025 no se programó magnitud anual.

Con ocasión de lo anterior en el 2024 se suscribió un convenio 545 de 2024 [www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)  
Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321  
PBX: 3358888  
Página 156 de 350

con la Transportadora de Gas Internacional S.A. ESP - TGI S.A. ESP, con el objeto de aunar esfuerzos administrativos, operativos, técnicos y financieros con el fin de viabilizar el desarrollo de un proyecto de Biogás/Biometano para el sector de transporte en la ciudad de Bogotá D.C., a través del tratamiento y valorización de residuos sólidos orgánicos, el cual está proyectado a desarrollarse por fases y ponerse en marcha en 2027, aportando así el cumplimiento de esta meta del plan desarrollo.

Lo anterior se convierte en un hito en la gestión integral de residuos sólidos en Bogotá, enfocado en la disminución de enterramiento de residuos en el relleno sanitario Doña Juana, que por la magnitud del mismo y la transformación del modelo de gestión de residuos emprendido en esta administración, no puede ser cumplido en el corto plazo, siendo esta la razón por la cual la meta física se proyectó con un cumplimiento progresivo con fecha de finalización a la terminación del plan de desarrollo.

Por lo anterior, respetuosamente solicitamos desvirtuar de la observación la presente meta tanto en su incidencia administrativa como disciplinaria.

Meta PDD 2193. Mantener el 100% de la disposición final de los residuos sólidos que ingresan al parque de innovación Doña Juana - PIDJ

La meta 2193 del PDD, que hace parte del proyecto de inversión 8237, relacionado con mantener el 100% de la disposición final de residuos sólidos que ingresan al Parque de Innovación Doña Juana – PIDJ, contempla las siguientes actividades:

- Implementar 1 plan de gestión social incluido en la licencia ambiental del Predio Doña Juana

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 157 de 350

- Ejecutar el 100% del plan de manejo ambiental

En cumplimiento de la misma, la UAESP ha realizado las siguientes acciones:

1. En la vigencia 2024 ingresaron 2,2 millones de toneladas de residuos ordinarios al Parque de Innovación de Doña Juana, las cuales fueron dispuestas en su totalidad en cumplimiento de las condiciones técnicas, operativas y ambientales a través del contrato de concesión No. 344 de 2010, el cual es vigilado por la interventoría con la que se suscribió el contrato No. 130E de 2011.

2. Sumado a lo anterior, durante la vigencia 2024 la magnitud física programada para las actividades que dan cumplimiento a esta meta fue la siguiente:

- Implementar 1 plan de gestión social incluido en la licencia ambiental del Predio Doña Juana – Magnitud un (01) plan implementado
- Ejecutar el 100% del plan de manejo ambiental – 100 % de las actividades programadas

3. La ejecución de las actividades de gestión social y del plan de manejo ambiental, durante la vigencia 2024, se ejecutaron las siguientes acciones:

- Convenios con la Universidad Nacional Abierta y a Distancia - UNAD, Universidad Distrital Francisco José de Caldas- UD y la Universidad Pedagógica Nacional – UPN, para garantizar la permanencia en la educación superior de jóvenes habitantes del área de influencia del relleno sanitario, otorgándose como incentivo de apoyo educativo.

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 158 de 350

- A través del convenio 414 de 2024 suscrito con la Agencia ATENEA, en el marco del programa "Jóvenes a la E", se realizó convocatoria para otorgar hasta 10 becas universitarias a jóvenes habitantes de Mochuelo Alto y Bajo (veredas y barrios ubicados en el área de influencia del relleno sanitario Doña Juana), que cubren el 100% de sus estudios universitarios.
- Garantizó el acceso y disfrute de los equipamientos sociales Centro Multipropósito y Manzana del Cuidado- en 2024 ubicados en el área de influencia del proyecto, servicios que incluyen conectividad a internet.
- Se suscribió convenio con la Corporación para el Desarrollo de las Microempresas PROPAIS, con el fin de brindar apalancamiento a los proyectos productivos del territorio de Mochuelo Alto y Bajo, y apoyar los proyectos individuales con un monto de hasta 50 millones de pesos y los proyectos asociativos, hasta 200 millones de pesos. Los resultados definitivos de la primera convocatoria se publicaron en enero de 2025.
- Respecto de la ejecución del plan de manejo ambiental a cargo de la UAESP, se adelantó la publicación del proceso contractual UAESP-LP-02-2024: CERRAMIENTOS en la plataforma SECOP II con el objetivo de realizar el cerramiento perimetral de los predios adquiridos por la entidad para la protección de las fuentes hídricas que abastecen los acueductos veredales de Mochuelo Alto y Mochuelo Bajo, no obstante, debido a los tiempos de adjudicación del proceso, se decidió cerrarlo.
- Se suscribió la adición 13 al contrato 344 de 2010, para el reforzamiento estructural de los biorreactores del sistema de tratamiento de

lixiviados, con la que se pretende avanzar en la optimización de la planta de tratamiento de lixiviados, que permitirá mejorar la calidad del vertimiento realizado al río Tunjuelo.

- Se suscribió el contrato para la ejecución de monitoreos de los vertimientos de la Planta de Tratamiento de Residuos sólidos, con el fin de contar con información primaria de propiedad de la UAESP, que permitan la toma de decisiones.
- A través de prórroga de convenio suscrito con el Jardín Botánico de Bogotá, se garantizó el mantenimiento a las plantaciones de los individuos arbóreos ubicados en los predios de mochuelo alto y bajo.
- Se suscribieron contratos de prestación de servicios para garantizar el apoyo al seguimiento del plan de manejo ambiental del Relleno Sanitario Doña Juana, en sus componentes operativo, lixiviados, ambiental, administrativo; así como, los necesarios para la implementación del plan de gestión social.

Con todo lo anterior, la UAESP ha venido cumpliendo con las obligaciones de la Licencia Ambiental del proyecto Relleno Sanitario Doña Juana, a su cargo, así como del plan de gestión social, lo que ha permitido compensar y minimizar los impactos ambientales de la población del área de influencia social y garantizar la correcta disposición de los 2,2 millones de toneladas de residuos que ingresaron al relleno durante la vigencia 2024. Por lo anterior, respetuosamente solicitamos desvirtuar la incidencia disciplinaria atribuible al presunto incumplimiento de la Meta PDD 2193 del Plan de Desarrollo Distrital PDD-BCS, “*Bogotá Camina Segura*”, 2024-2027.



### **Análisis Respuesta Sujeto de Vigilancia y Control:**

En cuanto a la respuesta de la observación administrativa con presenta incidencia disciplinaria por incumplimiento de algunas metas del Plan de Desarrollo Distrital PDD-BCS, “Bogotá Camina Segura, 2024-2027 en vigencia 2024, es necesario destacar las siguientes apreciaciones:

- Para esta observación no se enviaron nuevos soportes documentales, que apoyen lo manifestado en la respuesta a las observaciones. Al respecto, es necesario aclarar que las observaciones establecidas tienen como fuente primaria los documentos aportados en su momento por la UAESP, a solicitud de esta Contraloría en desarrollo de la auditoría y al cierre de la vigencia 2024, por lo cual, lo manifestado en las observaciones, hace parte del análisis de los documentos allegados, sobre todo en cuanto a las acciones efectivas que determinaron los avances de las metas establecidas, en lo físico y presupuestal mediante el análisis de sus indicadores.
- Para algunas observaciones, como respuesta, se están argumentando avances y posibles acciones de la vigencia 2025, al respecto, es necesario aclarar que lo evaluado corresponde al cierre de la vigencia 31/12/2024.

Sin embargo, de acuerdo con los argumentos presentados, se desvirtúa la observación a la Meta PDD 2187. Implementar un proyecto de tratamiento, aprovechamiento y valorización de residuos sólidos que generen subproductos de energías limpias, tanto en su incidencia administrativa como disciplinaria.

**Se acoge la solicitud de desvirtuar la observación tanto en su incidencia administrativa como disciplinaria, con respecto a la meta No. 2187 del Plan de Desarrollo Distrital – PDD**, busca implementar un proyecto de tratamiento, aprovechamiento y valorización de residuos sólidos para generar subproductos de energías limpias, y se encuentra enmarcada dentro del proyecto de inversión No. 8237: “Implementación y transformación del Relleno Sanitario Doña Juana hacia un Parque Tecnológico en manejo de residuos, Bogotá D.C.”. Por asistirle razón en cuanto a que *“el cumplimiento físico de la meta está dado de manera progresiva hasta llegar al 20% de incremento de los residuos tratados y valorizados en 2027; lo anterior, teniendo en cuenta que se deben surtir las etapas de formulación de los proyectos de tratamiento y valorización de residuos, y posteriormente el desarrollo y puesta en marcha de los mismos, por esta razón para las vigencias 2024 y 2025 no se programó magnitud anual”*.

Al cierre del 2024, se había suscrito el convenio 545 de 2024 con la Transportadora de Gas Internacional S.A. ESP - TGI S.A. ESP, con el objeto de *“aunar esfuerzos administrativos, operativos, técnicos y financieros con el fin de viabilizar el desarrollo de un proyecto de Biogás/Biometano para el sector de transporte en la ciudad de Bogotá D.C., a través del tratamiento y valorización de residuos sólidos orgánicos”*, se firmó el acta de inicio, TGI constituyó la fiducia, e hizo la solicitud de desembolso y la UAESP tramitó desembolso. Por lo cual se presenta una ejecución presupuestal del 100,0% por el total del desembolso de \$9.300.000.000, entendiéndose su avance como la gestión administrativa documental y legal en el componte financiero y presupuestal, y que la meta física se proyectó con un cumplimiento progresivo con fecha de finalización a la terminación del Plan de Desarrollo “Bogotá Camina Segura” 2024-2027.

incumplimiento y falta de diligencia y oportunidad en la gestión interna, para cumplir con las demás metas PDD: 2178, 2182, 2244, 2252 y 2193, presuntamente se vulnera el Código General Disciplinario, Ley 1952 de 2019 respecto a los deberes contenidos en el numeral 1 del artículo 38, concomitante con el artículo 209 de la Constitución Política, relativos a la función administrativa.

Salvo las argumentaciones aceptadas, se configura como hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria y deberá presentar plan de mejoramiento.

#### 3.2.4 Informe Balance Social de las Políticas Públicas del Distrito Capital.

Teniendo en cuenta el Plan Anual de Estudios PAE- y los Lineamientos de la Alta Dirección, Planeación Estratégica vigencia 2025, expedidos mediante la Resolución Interna No. 032 del 28 de octubre de 2024, se adelanta el presente informe de Balance Social de las Políticas Públicas del Distrito Capital, Vigencia 2024 - Estado de las Políticas Públicas del D.C., en las cuales la UAESP interviene o participa.

Como integrante del Sector Hábitat, la UAESP no lidera directamente ninguna política pública específica, sin embargo, aporta a varias políticas lideradas por otros sectores y entidades, como responsable y corresponsable en la implementación.

Este informe se adelantó teniendo en cuenta los datos consignados por la UAESP en el documento balance social CBN-0021 y el correspondiente Informe.

De acuerdo con dicho contexto, al cierre de la vigencia 2024, la Administración Distrital contempla un total de 51 políticas públicas adoptadas por documento CONPES D.C, o Decreto Distrital.

En el anterior marco, la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos -UAESP-, es responsable de aportar a 12 políticas públicas con 39 productos (bienes y/o servicios), siendo responsable de ejecutar y avanzar en el indicador, así como de alcanzar el producto.

A continuación, se relacionan las políticas en las cuales la UAESP tiene a cargo un resultado o producto, con su estado y avances, y su relación con los proyectos de inversión de la vigencia 2024, tanto del PDD 2020-2024 que terminó como el PDD-BCS 2024-2027.

Cuadro No. 41 Meta publica No. 31 Política Pública de Acción Climática Bogotá.

Meta publica No. 31 Política Pública de Acción Climática Bogotá - Acción Climática.					
Instrumento de adopción:		Documento CONPES D.C.		Año de Adopción:	2023
Horizonte Política Pública:	2023-2050	Sector Líder:	Ambiente	Responsable producto:	UAESP
COD PRODUCTO	NOMBRE PRODUCTO	IMPORTANCIA RELATIVA DEL PRODUCTO	ESTADO PRODUCTO	OBSERVACION	
1.4.1	Plan de disminución de GEI en la prestación del servicio público de aseo y el sistema de alumbrado público en Bogotá.	1.5%	Sin iniciar	Este producto está programado con fecha de inicio el 01 de enero de 2026	
1.4.2	Reducción de toneladas de CO2 equivalente en los procesos de disposición final de residuos	1.5%	En ejecución	Los recursos corresponden a profesional que apoyan la supervisión del contrato de concesión No 137 de 2007, también realiza actividades de seguimiento a otros contratos.	

1.4.3.	Sistemas de tratamiento de residuos y/o alguno de sus subproductos en articulación con los programas de los Planes de Gestión Integral de Residuos Sólidos en operación.	2%	En ejecución	Se realiza la estimación del valor de la persona que apoyó la actividad, la cual es de planta, es decir, recursos de funcionamiento.	
El Contrato de Concesión No. 137 de 2007, entre la UAESP y Biogás Doña Juana, tiene como objeto el tratamiento y aprovechamiento del biogás proveniente del Relleno Sanitario Doña Juana (RSDJ).					

COD PRODUCTO	NOMBRE INDICADOR PRODUCTO	FORMULA INDICADOR	TIPO DE ANUALIZACIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	ENFOQUE
1.4.1	Número de alternativas y/o estrategias del plan de disminución de GEI en el marco de la prestación del servicio público de aseo y el sistema de alumbrado público en Bogotá formuladas y/o implementadas.	Sumatoria de alternativas y/o estrategias del plan de disminución de Gas de Efecto Invernadero -GEI- en el marco de la prestación del servicio público de aseo y el sistema de alumbrado público en Bogotá formuladas y/o implementadas.	Suma	alternativas y/o estrategia	Ambiental
1.4.2	Porcentaje de toneladas de CO2 Equivalente capturadas en la planta de Biogás Colombia, del Parque de Innovación Doña Juana	Toneladas de CO2 Equivalente capturadas en la planta de Biogás Colombia, del Parque de Innovación Doña Juana/649.897 *100	Creciente	Toneladas de CO2	Ambiental
1.4.3.	Número de toneladas de residuos sólidos y/o algunos de sus subproductos tratadas	Sumatoria de toneladas de residuos sólidos y/o algunos de sus subproductos tratadas	Suma	toneladas	Ambiental

COD PRODUCTO	META PROGRAMADA PRODUCTO	EJECUCION META PRODUCTO	AVANCE PRODUCTO	RECURSO DISPONIBLE	FUENTE DE FINANCIACIÓN
1.4.1	N/A	N/A	N/A	N/A	Inversión
1.4.2	2%	-6.8	-6.8	\$100	Inversión

1.4.3.	69	81,00	117%	\$15.000	Funcionamiento	
COD PRODUCTO	PROYECTO INVERSIÓN					
	CODIGO (COD. BPIN)	NOMBRE	ACTIVIDAD	MAGNITUD PROGRAMADA ACTIVIDAD	MAGNITUD EJECUTADA ACTIVIDAD	GASTO
1.4.1		N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
1.4.2	7569	Transformación gestión integral de residuos hacia una cultura de aprovechamiento y valorización de residuos en el Distrito Capital	Hacer monitoreo, seguimiento y control del 90% de toneladas en la disposición de residuos sólidos ordinarios.	90	90	\$ 5.464
	8237	Implementación y transformación del Relleno Sanitario Doña Juana hacia un parque Tecnológico en manejo de residuos, Bogotá D.C.	Ejecutar el 100% del plan de manejo ambiental	100%	35%	\$ 11.491
1.4.3.		N.D.	N.D.	N.D.	N.D.	N.D.

Fuente: Formato CBN-0021 Balance Social. UAESP 2024.

Cuadro No. 42 Meta publica No. 11. Política Pública de Actividades Sexuales Pagadas

Meta publica No. 11. Política Pública de Actividades Sexuales Pagadas. ASP.					
Instrumento de adopción:		Documento CONPES D.C.		Año de Adopción:	2019
Horizonte Política Pública:	2020-2029	Sector Líder:	Mujeres	Responsable producto:	UAESP
COD PRODUCTO	NOMBRE PRODUCTO	IMPORTANCIA RELATIVA DEL PRODUCTO	ESTADO PRODUCTO	OBSERVACION	
2.3.4	Servicios de capacitación para el personal logístico y administrativo de los establecimientos de	0,5%	En ejecución	En la vigencia 2024 la UAESP fue convocada para participar en esta actividad.	

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 166 de 350

	contacto y servicio de actividades sexuales pagadas sobre procesos de manejos de residuos, separación en la fuente y reciclaje.				
--	---	--	--	--	--

COD PRODUCTO	NOMBRE INDICADOR PRODUCTO	FORMULA INDICADOR	TIPO DE ANUALIZACIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	ENFOQUE
2.3.4	Número de capacitaciones para el personal logístico, administrativo y personas que realizan las actividades sexuales pagadas, en temas de manejo integral de residuos sólidos de acuerdo con las solicitudes que sean remitidas a la UAESP por parte de las entidades del distrito con competencia en la atención de la población.	Número de capacitaciones realizadas para el personal logístico, administrativo y personas que realizan las actividades sexuales pagadas, en temas de manejo integral de residuos sólidos de acuerdo con las solicitudes que sean remitidas a la UAESP por parte de las entidades del distrito con competencia en la atención de la población.	Suma	capacitaciones realizadas	Diferencial Ambiental Derechos humanos

COD PRODUCTO	META PROGRAMADA PRODUCTO	EJECUCION META PRODUCTO	AVANCE PRODUCTO	RECURSO DISPONIBLE	FUENTE DE FINANCIACIÓN
2.3.4	1	0,00	0,00	0,00	Inversión

COD PRODUCTO	PROYECTO INVERSIÓN					
	CODIGO (COD. BPIN)	NOMBRE	ACTIVIDAD	MAGNITUD PROGRAMADA ACTIVIDAD	MAGNITUD EJECUTADA ACTIVIDAD	GASTO
2.3.4	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A

Fuente: Formato CBN-0021 Balance Social. UAESP 2024.

Cuadro No. 43 Meta publica No. 5. Política Pública Integral de Derechos Humanos de Bogotá.

Meta publica No. 5. Política Pública Integral de Derechos Humanos de Bogotá. Derechos Humanos.						
Instrumento de adopción:		Documento CONPES D.C.		Año de Adopción:	2019	
Horizonte Política Pública:		2020-2034	Sector Líder:	Gobierno	Responsable producto:	UAESP
COD PRODUCTO	NOMBRE PRODUCTO		IMPORTANCIA RELATIVA DEL PRODUCTO	ESTADO PRODUCTO	OBSERVACION	
2.9.1	Sensibilizaciones informales a personas en el Distrito capital en temas de separación en la fuente, consumo responsable y reciclaje orientadas a generar nuevos hábitos para lograr cambios voluntarios de comportamiento frente al manejo de residuos.		1,9%	En ejecución	Se calcula un estimado del personal contratista que ejecutó las actividades de sensibilización.	

COD PRODUCTO	NOMBRE INDICADOR PRODUCTO	FORMULA INDICADOR	TIPO DE ANUALIZACIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	ENFOQUE
2.9.1	Número de Personas capacitadas y/o sensibilizadas	Sumatoria de personas capacitadas y/o sensibilizadas	Suma	personas capacitadas y/o sensibilizadas	Ambiental

COD PRODUCTO	META PROGRAMADA PRODUCTO	EJECUCION META PRODUCTO	AVANCE PRODUCTO	RECURSO DISPONIBLE	FUENTE DE FINANCIACIÓN
2.9.1	41.138	1.664	4%	\$ 657	Inversión

COD PRODUCTO	PROYECTO INVERSIÓN					
	CODIGO (COD. BPIN)	NOMBRE	ACTIVIDAD	MAGNITUD PROGRAMADA ACTIVIDAD	MAGNITUD EJECUTADA ACTIVIDAD	GASTO
2.9.1	8215	Fortalecimiento de la actividad de aprovechamiento en Bogotá D.C.	Realizar el 100% de la supervisión del servicio de aprovechamiento y el acompañamiento	100%	87%	\$ 771



			o en territorio a las organizaciones de recicladores en Bogotá.			
--	--	--	---	--	--	--

Fuente: Formato CBN-0021 Balance Social. UAESP 2024.

Cuadro No. 44 Meta publica No. 20 Política Pública Distrital para el fenómeno de Habitabilidad en Calle.

Meta publica No. 20 Política Pública Distrital para el fenómeno de Habitabilidad en Calle. Habitabilidad en calle					
Instrumento de adopción:		Decreto Distrital.		Año de Adopción:	2021
Horizonte Política Pública:	2015-2025	Sector Líder:	Integración Social	Responsable producto:	UAESP
COD PRODUCTO	NOMBRE PRODUCTO	IMPORTANCIA RELATIVA DEL PRODUCTO	ESTADO PRODUCTO	OBSERVACION	
4.1.6	Ciudadanos(as) habitantes de calle incluidos en el Registro Único de Recicladores de Oficio – RURO	1.0%	En ejecución	En la vigencia 2024 no se adelantaron actividades en esta actividad por parte de la Subdirección de Aprovechamiento, en tanto el proceso RURO se encuentra en revisión.	
4.1.7	Jornadas de sensibilización relacionadas con ruta de formalización y con los beneficios de asociarse para prestar el servicio de aprovechamiento.	1.0%	En ejecución	Teniendo en cuenta que se miden las jornadas de sensibilización realizadas, no se mide el número de personas atendidas.	
COD PRODUCTO	NOMBRE INDICADOR PRODUCTO	FORMULA INDICADOR	TIPO DE ANUALIZACIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	ENFOQUE
4.1.6	Porcentaje de Habitantes de Calle incluidos en el Registro Único de Recicladores de Oficio - RURO	(Sumatoria de número de ciudadanos habitantes de calle incluidos en el RURO / Total de ciudadanos habitantes de calle que cumplen con los criterios para ser	Suma	Ciudadanos habitantes de calle incluidos en el RURO	Derechos Humanos; Género; Diferencial; Poblacional

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 169 de 350

		incluidos en el RURO) *100				
4.1.7	Porcentaje de jornadas sensibilización realizadas	(Sumatoria de número de jornadas de sensibilización realizadas / Total de jornadas de sensibilización solicitadas por la SDIS) *100	Suma	Jornadas de sensibilización realizadas	Derechos Humanos; Género; Diferencial; Poblacional	
COD PRODUCTO	META PROGRAMADA PRODUCTO	EJECUCION META PRODUCTO	AVANCE PRODUCTO	RECURS O DISPONIBLE	FUENTE DE FINANCIACIÓN	
4.1.6	100%	0,00	0,00	\$ 51	Inversión	
4.1.7	100%	100%	100%		Inversión	
PROYECTO INVERSIÓN						
COD PRODUCTO	CODIGO (COD. BPIN)	NOMBRE	ACTIVIDAD	MAGNITUD PROGRAMADA ACTIVIDAD	MAGNITUD EJECUTADA ACTIVIDAD	GASTO
4.1.6		N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
4.1.7	8215	Fortalecimiento de la actividad de aprovechamiento en Bogotá D.C.	Realizar el 100% de la supervisión del servicio de aprovechamiento y el acompañamiento en territorio a las organizaciones de recicladores en Bogotá.	100%	87%	\$ 771

Fuente: Formato CBN-0021 Balance Social. UAESP 2024.

Cuadro No. 45 Meta publica No. 27 Política Pública de Primera Infancia, Infancia y Adolescencia.

Meta publica No. 27 Política Pública de Primera Infancia, Infancia y Adolescencia. Infancia					
Instrumento de adopción:		Documento CONPES D.C.		Año de Adopción:	2023
Horizonte Política Pública:	2023-2033	Sector Líder:	Integración Social	Responsable producto:	UAESP

COD PRODUCTO	NOMBRE PRODUCTO	IMPORTANCIA RELATIVA DEL PRODUCTO	ESTADO PRODUCTO	OBSERVACION
2.1.6	Estrategia de fortalecimiento de la participación ciudadana a niñas, niños y adolescentes en los proyectos estratégicos del sector a través de los ejes transversales de innovación y comunicación.	1.0%	En Ejecución	Participa con 1 hora para un espacio
				Participa con 4 horas para un espacio
2.1.7	Jornadas de participación para niñas niños y adolescentes en torno a la transformación y cuidado del espacio público y del medio ambiente.	1.0%	En Ejecución	El valor corresponde a los honorarios de medio día de una profesional que acompañó la actividad

COD PRODUCTO	NOMBRE INDICADOR PRODUCTO	FORMULA INDICADOR	TIPO DE ANUALIZACIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	ENFOQUE
2.1.6	Espacios de Diálogos ciudadanos en el marco del mecanismo P. de Rendición de cuentas de la UAESP con niños, niñas y adolescentes de Bogotá	Sumatoria de espacios de diálogos ciudadanos realizados en el marco del mecanismo P. de Rendición de cuentas de la UAESP con niños, niñas y adolescentes de Bogotá en el periodo.	Suma	espacios de diálogos	Poblacional - Diferencial
2.1.7	Jornadas pedagógicas con niños, niñas y adolescentes del área de influencia social Doña Juana en torno a la transformación y cuidado del espacio público y del medio ambiente	Sumatoria de Jornadas pedagógicas con niños, niñas y adolescentes del área de influencia social Doña Juana realizadas en el periodo en torno a la transformación y cuidado del espacio	Suma	Jornadas pedagógicas	Poblacional - Diferencial

		público y del medio ambiente				
COD PRODUCTO	META PROGRAMADA PRODUCTO	EJECUCION META PRODUCTO	AVANCE PRODUCTO	RECURSO DISPONIBLE	FUENTE DE FINANCIACIÓN	
2.1.6	4	4	100	\$ 128	Inversión	
					Funcionamiento	
2.1.7	2	0	0		Inversión	
COD PRODUCTO	PROYECTO INVERSIÓN					
	CODIGO (COD. BPIN)	NOMBRE	ACTIVIDAD	MAGNITUD PROGRAMADA ACTIVIDAD	MAGNITUD EJECUTADA ACTIVIDAD	GASTO
2.1.6	7628	Fortalecimiento efectivo en la gestión institucional Bogotá.	Establecer e implementar 1 patrón de procesos y actividades que aumenten el fortalecimiento organizacional de la unidad.	1	0.38	\$ 4.847
2.1.7	8237	Implementación y transformación del Relleno Sanitario Doña Juana hacia un parque Tecnológico en manejo de residuos, Bogotá D.C.	Implementar 1 plan de gestión social incluido en la licencia ambiental del predio Doña Juana.	1	0.55	\$ 6.819

Fuente: Formato CBN-0021 Balance Social. UAESP 2024.

Cuadro No. 46 Meta publica No. 14. Política Pública de Mujeres y Equidad de Género.

Meta publica No. 14. Política Pública de Mujeres y Equidad de Género. Mujeres					
Instrumento de adopción:		Documento CONPES D.C.		Año de Adopción:	2020
Horizonte Política Pública:	2020-2030	Sector Líder:	Mujeres	Responsable producto:	UAESP
COD PRODUCTO	NOMBRE PRODUCTO	IMPORTANCIA RELATIVA DEL PRODUCTO	ESTADO PRODUCTO	OBSERVACION	
4.1.9	4.1.9 Actividades realizadas en los diferentes espacios, instancias y escenarios de participación ciudadana habilitados por la UAESP para las mujeres recicladoras de oficio	0.5%	En ejecución	En la vigencia 2024 no se adelantaron actividades en esta actividad por parte de la Subdirección de Aprovechamiento.	
COD PRODUCTO	NOMBRE INDICADOR PRODUCTO	FORMULA INDICADOR	TIPO DE ANUALIZACIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	ENFOQUE
4.1.9	Porcentaje de actividades realizadas en los espacios, instancias y escenarios de participación ciudadana habilitados por la UAESP para las mujeres recicladoras de oficio	(Número de actividades realizadas en los espacios, instancias y escenarios de participación ciudadana habilitados por la UAESP para las mujeres recicladoras de oficio /Número de actividades programadas en los espacios, instancias y escenarios de participación ciudadana habilitados por la UAESP para las mujeres recicladoras de oficio) *100	Suma	actividades realizadas	Género Poblacional - Diferencial
COD PRODUCTO	META PROGRAMADA PRODUCTO	EJECUCION META PRODUCTO	AVANCE PRODUCTO	RECURSO DISPONIBLE	FUENTE DE FINANCIACIÓN
4.1.9	100%	0	0,00	\$ 675	Inversión

COD PRODUCTO	PROYECTO INVERSIÓN					
	CODIGO (COD. BPIN)	NOMBRE	ACTIVIDAD	MAGNITUD PROGRAMADA ACTIVIDAD	MAGNITUD EJECUTADA ACTIVIDAD	GASTO
4.1.9	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A

Fuente: Formato CBN-0021 Balance Social. UAESP 2024.

Cuadro No. 47. Meta publica No. 477. Política Pública de Participación Incidente.

Meta publica No. 477. Política Pública de Participación Incidente. Participación Incidente					
Instrumento de adopción:		Decreto Distrital		Año de Adopción:	
Horizonte Política Pública:		Sector Líder:		Responsable producto:	
2023-2034		Gobierno		UAESP	
COD PRODUCTO	NOMBRE PRODUCTO	IMPORTANCIA RELATIVA DEL PRODUCTO	ESTADO PRODUCTO	OBSERVACION	
2.1.5	Ejercicios de rendición de cuentas con enfoque de diálogo ciudadano implementados con la participación de los grupos de interés de la UAESP	1.0%	En ejecución	Salario profesional universitario 12	
2.2.18	Fortalecimiento de las capacidades institucionales para facilitar la participación ciudadana desde la perspectiva de gobierno abierto mejorando las habilidades del talento humano para la participación	0,8%	En ejecución	Participa de un espacio 4 horas Participa de 4 espacios, cada uno de 3 horas	
3.3.13	Formación en capacidades democráticas ciudadanas en el control social de los servicios prestados por la UAESP	0,5%	En ejecución		
COD PRODUCTO	NOMBRE INDICADOR PRODUCTO	FORMULA INDICADOR	TIPO DE ANUALIZACIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	ENFOQUE
2.1.5	Número de ejercicios de rendición de cuentas con enfoque de diálogo ciudadano	Sumatoria de espacios de diálogo de rendición de cuentas realizados con diferentes	Suma	espacios de diálogo	Derechos humanos

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 174 de 350

	implementados con la participación de los grupos de interés de la UAESP	grupos de interés de la entidad.				
2.2.18	Porcentaje de implementación de las actividades de capacitación al Talento Humano formuladas desde el Plan de Acción de Participación Ciudadana	(Número de actividades de la agenda de la mesa técnica realizadas/ número de actividades programadas de la agenda de la mesa técnica) *100	Suma	actividades	Derechos humanos	
3.3.13	Número de espacios de formación en capacidades democráticas ciudadanas en el control social de los servicios a cargo de la UAESP	Sumatoria de espacios de formación en capacidades democráticas ciudadanas para el control social de los servicios a cargo de la UAESP	Suma	espacios de formación	Poblacional - Diferencial	
COD PRODUCTO	META PROGRAMADA PRODUCTO	EJECUCION META PRODUCTO	AVANCE PRODUCTO	RECURSO DISPONIBLE	FUENTE DE FINANCIACIÓN	
2.1.5	12	6	50,00	\$ 21	Inversión Funcionamiento	
2.2.18	100%	100%	100,00	\$ 128	Funcionamiento	
3.3.13	3	1	33,33	\$ 136	Funcionamiento	
COD PRODUCTO	PROYECTO INVERSIÓN					
	CODIGO (COD. BPIN)	NOMBRE	ACTIVIDAD	MAGNITUD PROGRAMADA ACTIVIDAD	MAGNITUD EJECUTADA ACTIVIDAD	GASTO
2.1.5	7628	Fortalecimiento efectivo en la gestión institucional Bogotá.	Establecer E Implementar 1 Patrón De Procesos Y Actividades Que Aumenten el	1	0.38	\$ 4.847

			Fortalecimiento Organizacional de La Unidad.			
2.2.18		N.D.	N.D.	N.D.	N.D.	N.D.
3.3.13		N.D.	N.D.	N.D.	N.D.	N.D.

Fuente: Formato CBN-0021 Balance Social. UAESP 2024.

Cuadro No. 48. Meta publica No. 35 Política Pública Distrital de Economía Circular.

Meta publica No. 35 Política Pública Distrital de Economía Circular. Economía Circular						
Instrumento de adopción:			Documento CONPES D.C.		Año de Adopción:	
Horizonte Política Pública:		2023-2040	Sector Líder:	Ambiente	Responsable producto:	UAESP
COD PRODUCTO	NOMBRE PRODUCTO	IMPORTANCIA RELATIVA DEL PRODUCTO	ESTADO PRODUCTO	OBSERVACION		
1.3.1	Formular el modelo de recolección diferenciada de residuos para Bogotá considerando la disponibilidad de infraestructura	2%	En ejecución	Teniendo en cuenta que este indicador se mide en número de actividades, este no registra población atendida.		
1.3.2	Implementar del modelo de recolección diferenciada de residuos para Bogotá considerando la disponibilidad de infraestructura	4%	En ejecución	No tiene meta programada para la vigencia 2024		
1.3.3	Documento de análisis de la actividad de barrido en el espacio público y los elementos incluidos en la actualización del PGIRS.	2%	En ejecución	Teniendo en cuenta que este indicador se mide en documentos, no se presenta atención a la población		
3.1.1	+ M37: M38 Estudio de prefactibilidad y/o factibilidad técnica, financiera, ambiental y social para la determinación de escenarios de la prestación de todas las actividades complementarias del servicio de aseo	1%	En ejecución	Teniendo en cuenta que este indicador mide el avance en el estudio de prefactibilidad no se presenta atención a la población		

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 176 de 350



	incluyendo las de aprovechamiento y tratamiento en el marco de los modelos de economía circular			
3.1.2	Adopción y/o actualización de modelos circulares de valorización de residuos en el servicio público de aseo incluyendo instalación y operación de infraestructuras, y utilización de las tecnologías que se viabilicen para tal fin.	1%	En ejecución	Teniendo en cuenta que este indicador mide el avance en el número de modelos de circularidad no se presenta atención a la población.
3.1.3	Estudio de prefactibilidad y/o factibilidad para la viabilizarían de alianzas público, privadas - populares, convenios, sociedades y/o demás figuras jurídicas para el fortalecimiento de las organizaciones de recicladores	1%	En ejecución	Teniendo en cuenta que este indicador mide documentos no se presenta atención a la población.
3.1.4	Actos administrativos que coadyuven a la consolidación de áreas públicas limpias en la prestación de las actividades de aprovechamiento y tratamiento del servicio público de aseo.	1%		Este producto inicia en el 2025, por lo tanto no registra información.
3.1.5	Programa de Sustitución sostenida y progresiva de los Vehículos de Tracción Humana – VTH de recicladores de oficio debidamente registrados por el ente territorial	1%	En ejecución	Teniendo en cuenta que este indicador mide el avance en el número de programas no se presenta atención a la población.
3.1.6	Incentivos para proyectos de aprovechamiento y creación de fondo de fomento para el fortalecimiento de las organizaciones de	1%	En ejecución	

	recicladores debidamente registradas por el ente territorial			
3.1.7	Acompañamiento técnico a organizaciones de recicladores en la formulación de proyectos para el aprovechamiento de residuos.	1%	En ejecución	Teniendo en cuenta que este indicador mide el avance en las estrategias, no se presenta atención a la población.
3.1.8	Seguimiento y diagnóstico al cumplimiento de las fases de formalización de las organizaciones de recicladores que prestan la actividad de aprovechamiento del servicio público de aseo.	1%	En ejecución	
3.1.9	Identificación, medición del impacto, seguimiento y evaluación de las acciones afirmativas emitidas por entidades distritales y/o nacionales para población recicladora de oficio en Bogotá.	1%	En ejecución	El inicio de este compromiso está proyectado a partir de la vigencia 2025
3.1.10	Estudios de prefactibilidad y/o factibilidad técnica, financiera, ambiental y social para la instalación y funcionamiento de infraestructuras para el aprovechamiento y tratamiento de residuos sólidos con bajas emisiones de carbono y/o carbono neutralidad.	1%	En ejecución	El inicio de este compromiso está proyectado a partir de la vigencia 2026
3.1.11	Obtener Combustible Derivado de Residuos (CDR)	2%	En ejecución	
3.2.1	Instalación de composteras para tratamiento In-Situ	4%	En ejecución	Se realiza la estimación del valor de la persona que apoyó la actividad, la cual es de planta, es decir, recursos de funcionamiento.
3.2.2	Alianzas regionales para el aprovechamiento y tratamiento de residuos sólidos, priorizando la	4%	En ejecución	En la vigencia 2024 no se adelantaron actividades en esta actividad por parte de la

	fracción orgánica, con miras a la implementación de la región metropolitana Bogotá-Cundinamarca.			Subdirección de Aprovechamiento	
COD PRODUCTO	NOMBRE INDICADOR PRODUCTO	FORMULA INDICADOR	TIPO DE ANUALIZACIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	ENFOQUE
1.3.1	Porcentaje de avance en la formulación del modelo de recolección diferenciada de residuos	(Número de actividades desarrolladas / Número de actividades programadas) *100	Suma	Actividades	Ambiental
1.3.2	Porcentaje de cobertura de recolección diferenciada de residuos en la ciudad	(Número de suscriptores por Área de prestación con cobertura / Número de suscriptores totales) *100	Suma	suscriptores por área de prestación con cobertura	Ambiental
1.3.3	Documento de análisis de la actividad de barrido en el espacio público y los elementos incluidos en la actualización del PGIRS relacionados con esta actividad.	Número de documentos emitidos anualmente	Suma	documentos	Ambiental
3.1.1	Porcentaje de avance en la formulación del estudio de prefactibilidad y/o factibilidad técnica, financiera, ambiental y social para la determinación de escenarios de la prestación de todas las actividades complementarias del servicio de aseo	(Número de actividades desarrolladas / Número de actividades programadas) *100	Suma	actividades desarrolladas	Ambiental
3.1.2	Número de modelos de circularidad	Sumatoria del número de modelos de circularidad	Suma	modelos de circularidad	Ambiental

	adoptados y/o actualizados en el marco de la prestación del servicio público de aseo.	adoptados y/o actualizados en el marco de la prestación del servicio público de aseo y/o actualizaciones del PGIRS.		d adoptados y/o actualizados	
3.1.3	Número de documentos desarrollados de prefactibilidad y/o factibilidad técnica, financiera, ambiental y social de escenarios de alianzas público, privadas - populares, convenios, sociedades y/o demás figuras jurídicas permitidas por la normatividad vigente para el fortalecimiento y consolidación de las organizaciones de recicladores como empresas prestadoras de la actividad de aprovechamiento del servicio público de aseo.	Sumatoria del número de documentos desarrollados de prefactibilidad y/o factibilidad técnica, financiera, ambiental y social de escenarios de alianzas público, privadas - populares, convenios, sociedades y/o demás figuras jurídicas permitidas por la normatividad vigente para el fortalecimiento y consolidación de las organizaciones de recicladores como empresas prestadoras de la actividad de aprovechamiento del servicio público de aseo.	Suma	documentos	Ambiental Poblacional - Diferencial
3.1.4	Número de actos administrativos proyectados y emitidos que coadyuven a la consolidación de áreas públicas limpias en la prestación de las actividades de aprovechamiento y tratamiento del servicio público de aseo.	Sumatoria del número de actos administrativos proyectados y emitidos que coadyuven a la consolidación de áreas públicas limpias en la prestación de las actividades de aprovechamiento y tratamiento del servicio público de aseo.	Suma	actos administrativos	Ambiental Poblacional - Diferencial

3.1.5	Porcentaje de avance en la implementación del Programa de Sustitución sostenida y progresiva de los Vehículos de Tracción Humana – VTH de recicladores de oficio debidamente registrados por el ente territorial	(Número de fases desarrolladas / Número de fases programadas) *100%	Suma	fases	Derechos humanos Poblacional-diferencial
3.1.6	Recursos económicos entregados a organizaciones de recicladores como incentivos para proyectos de aprovechamiento y fortalecimiento de las organizaciones de recicladores	Sumatoria de recursos económicos entregados a organizaciones de recicladores como incentivos para proyectos de aprovechamiento y fortalecimiento de las organizaciones de recicladores	Suma	recursos económicos	Derechos humanos Poblacional-diferencial
3.1.7	Número de estrategias de apoyo técnico a organizaciones de recicladores para la formulación de proyectos orientados a la mejora y optimización de la actividad de aprovechamiento, priorizando la consecución de infraestructuras y/o maquinaria para el aprovechamiento de residuos sólidos.	Sumatoria del número de estrategias de apoyo técnico a organizaciones de recicladores para la formulación de proyectos orientados a la mejora y optimización de la actividad de aprovechamiento, priorizando la consecución de infraestructuras y/o maquinaria para el aprovechamiento de residuos sólidos.	Suma	estrategias	Derechos humanos Poblacional-diferencial
3.1.8	Número de documentos de seguimiento y diagnóstico al cumplimiento de las fases de	Sumatoria del número de documentos de seguimiento y diagnóstico del cumplimiento de las	Suma	documentos	Derechos humanos Poblacional-diferencial

	formalización de las organizaciones de recicladores que prestan la actividad de aprovechamiento del servicio público de aseo.	fases de formalización de las organizaciones de recicladores que prestan la actividad de aprovechamiento del servicio público de aseo.			
3.1.9	Número de documentos de seguimiento y diagnóstico al cumplimiento de las fases de formalización de las organizaciones de recicladores que prestan la actividad de aprovechamiento del servicio público de aseo.	Sumatoria del número de documentos técnicos para identificación, medición del impacto, seguimiento y evaluación de las acciones afirmativas emitidas por entidades distritales y/o nacionales a favor de la población recicladora de oficio en Bogotá.	Suma	documentos	Derechos humanos Poblacional-diferencial
3.1.10	Número de documentos de prefactibilidad y/o factibilidad técnica, financiera, ambiental para la instalación y funcionamiento de infraestructuras para el aprovechamiento y tratamiento de residuos sólidos con bajas emisiones de carbono y/o carbono neutralidad.	Sumatoria del número de documentos de prefactibilidad y/o factibilidad técnica, financiera, ambiental para la instalación y funcionamiento de infraestructuras para el aprovechamiento y tratamiento de residuos sólidos con bajas emisiones de carbono y/o carbono neutralidad.	Suma	documentos	Ambiental Derechos humanos Poblacional-diferencial
3.1.11	Número de toneladas de residuos tratados anualmente por procesamiento - Combustible Derivado de Residuos (CDR)	Sumatoria del número de toneladas de residuos tratados anualmente por procesamiento - CDR	Suma	toneladas	Ambiental

3.2.1	Toneladas de residuos orgánicos tratadas en composteras in-Situ	Sumatoria de toneladas de residuos orgánicos tratadas anualmente en composteras In-Situ	Suma	toneladas	Ambiental
3.2.2	Número de alianzas regionales para el aprovechamiento y tratamiento de residuos sólidos, priorizando la fracción orgánica, con miras a la implementación de la región metropolitana Bogotá-Cundinamarca.	Sumatoria del número de alianzas regionales para el aprovechamiento y tratamiento de residuos sólidos, priorizando la fracción orgánica, con miras a la implementación de la región metropolitana Bogotá-Cundinamarca.	Suma	alianzas regionales	Ambiental
COD PRODUCTO	META PROGRAMADA PRODUCTO	EJECUCION META PRODUCTO	AVANCE PRODUCTO	RECURSO DISPONIBLE	FUENTE DE FINANCIACIÓN
1.3.1	20%	20%	20%	\$371	Inversión
1.3.2	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
1.3.3	1	1	100%	\$160	Funcionamiento
3.1.1	50%	50%	100%	\$2.000	Inversión
3.1.2	3	3	100%	\$557	Inversión
3.1.3	1	1	100%	\$200	Inversión
3.1.4	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
3.1.5	10%	10%	10%	\$300	Inversión
3.1.6	\$1.300	0,00	0,00	0,00	Funcionamiento
3.1.7	1	1	100%	\$400	Inversión
3.1.8	1	50%	0,50	\$350	Inversión
3.1.9	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
3.1.10	N/A	N/A	N/A	N/A	Inversión
3.1.11	180	0	0%	\$ 10.800	Inversión
3.2.1	4.300	81,00	0,45	\$306	Inversión
3.2.2	1	0,00	0,00	\$150	Inversión

COD PRODUC TO	PROYECTO INVERSIÓN					
	CODIGO (COD. BPIN)	NOMBRE	ACTIVIDAD	MAGNITUD PROGRAM ADA ACTIVIDAD	MAGNITU D EJECUTA DA ACTIVIDA D	GASTO
1.3.1 1.3.3 3.1.1 3.1.2	7569	Transformación Gestión integral de residuos sólidos hacia una cultura de aprovechamien to y valorización de residuos en el Distrito Capital Bogotá	Contratar el 100% del talento humano multidisciplin ario para apoyo a la supervisión de la prestación de las actividades concesionad as mediante ASE y gestión de hospitalarios	100%	100%	\$ 1.102
1.3.1 1.3.3 3.1.1	8220	Implementación de un modelo de Gestión integral de residuos como garantía de saneamiento básico bajo un enfoque de economía circular Bogotá D.C.	Elaborar el 100% de estudios técnicos para diseñar un esquema integral de prestación del servicio público de aseo garantizando Áreas Limpas, Recolección Selectiva y Valorización de Residuos	100%	100%	\$ 555
1.3.2	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
3.1.2	8220	Implementación de un modelo de Gestión integral de residuos como garantía de	Hacer el 100% del seguimiento al esquema de prestación del servicio	100%	100%	\$ 1.112



		saneamiento básico bajo un enfoque de economía circular Bogotá D.C.	público de aseo			
3.1.3	7569	Transformación Gestión integral de residuos sólidos hacia una cultura de aprovechamiento y valorización de residuos en el distrito capital Bogotá	Estructurar 2 Modelos de aprovechamiento para la Ciudad por flujo de orgánicos y plásticos, entre otros	0,00	0,00	0,00
3.1.4	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
3.1.5 3.1.7 3.1.8	8215	Fortalecimiento de la actividad de aprovechamiento en Bogotá D.C.	Implementar el 100% de las acciones orientadas al fortalecimiento de la actividad del reciclaje, las organizaciones, los recicladores de oficio y población carretera	100%	66%	\$ 24.476
3.1.6						\$ 20
3.1.9	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
3.1.10	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
3.1.11	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D
3.2.1	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D
3.2.2	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D

Fuente: Formato CBN-0021 Balance Social. UAESP 2024.

Cuadro No. 49. Meta publica No. 36 Política Pública del Peatón, En Bogotá Primero El Peatón.

Meta publica No. 36 Política Pública Del Peatón, En Bogotá Primero El Peatón. Peatón						
Instrumento de adopción:			Documento CONPES D.C.		Año de Adopción:	2023
Horizonte Política Pública:		2023-2035	Sector Líder:	Movilidad	Responsable producto:	UAESP
COD PRODUCTO	NOMBRE PRODUCTO		IMPORTANCIA RELATIVA DEL	ESTADO PRODUCTO	OBSERVACION	

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 185 de 350

		PRODUCTO		
1.1.10	Jornadas de sensibilización sobre manejo integral de residuos sólidos en el espacio público peatonal.	3%	En ejecución	<p>La información del avance corresponde al No. de jornadas de Ecopuntos lideradas por la UAESP, y por otra parte, a la gestión social y jornadas de cultura ciudadana adelantadas por los cinco (5) concesionarios de la prestación del servicio público de aseo en el Distrito Capital realizadas en la vigencia 2024.</p> <p>Es de anotar que los datos de las jornadas de Ecopuntos se tomó del informe de avance elaborado por la Subdirección de Recolección, Barrido y Limpieza con corte a septiembre de 2024 y los datos de los cinco (5) concesionarios se tomó del Informe de Interventoría No. 82 del mes de diciembre de 2024 con información estadística de enero a noviembre de 2024, la cual fue verificada y validada por el Consorcio Proyección Capital en calidad de interventor de la prestación del servicio público de aseo en el D.C. y aprobada por la UAESP.</p> <p>Este avance presenta un enfoque ambiental basado en la apuesta de los cambios de hábitos en la gestión de residuos sólidos de las personas sensibilizadas, la cuales durante el periodo que va de enero a noviembre de 2024 fue de un total acumulado de 247.366.</p> <p>El avance presupuestal corresponde a los contratos de prestación de servicios que se suscribieron para adelantar las gestiones desde la UAESP encaminadas a la puesta en marcha de los Ecopuntos en 19 localidades del D.C. durante el 2024. Por otra parte, se anota que las actividades de gestión social y las campañas de cultura ciudadana llevadas a cabo por los 5 concesionarios corresponden a</p>

				recursos cuya fuente de financiación es vía tarifa.
2.1.8	Elaboración de estudio de la oferta de cestas en espacios peatonales para la identificación de puntos con deficiencia.	3%	En ejecución	<p>Este reporte presenta un enfoque ambiental basado en la apuesta de los cambios de hábitos en la gestión de residuos sólidos asociados al uso del mobiliario público dispuesto en los espacios públicos del D.C. asociados con la prestación del servicio público de aseo, teniendo en cuenta las necesidades de los usuarios.</p> <p>El documento con el estudio de la oferta de cestas en espacios peatonales se encuentra en proceso de elaboración con información a diciembre de 2024 y presentará como reporte a más tardar el 28 de febrero de 2025.</p> <p>El avance presupuestal corresponde a los contratos de prestación de servicios que se suscribieron para adelantar las gestiones desde la UAESP encaminadas a la gestión de apoyo a la supervisión a la interventoría de la prestación del servicio público de aseo en el D.C y la implementación del Plan de Gestión Integral de Residuos Sólidos - PGIRS (Decreto 345 de 2020). durante el 2024. Por otra parte, teniendo en cuenta la política de austeridad se apoyó el desarrollo de esta actividad con personal de planta de la Unidad.</p>
3.2.3	Atención a puntos críticos y arrojo clandestino generados por la inadecuada disposición de residuos sólidos en el espacio público peatonal.	2%	En ejecución	<p>La información del avance corresponde a la sumatoria del total de toneladas recolectadas y transportadas al sitio de disposición final en las 20 localidades del Distrito Capital en el marco de la prestación del servicio público domiciliario de aseo en el Distrito Capital y las toneladas recolectadas y transportadas al sitio de tratamiento y/o de disposición final en el desarrollo de las jornadas de Ecopuntos llevadas a cabo en el periodo de enero a septiembre de la vigencia 2024.</p>

				<p>Es de anotar que los datos de los concesionarios se tomaron del Informe de Interventoría No. 82 con corte al mes de diciembre de 2024 el cual contiene datos estadísticos de enero a diciembre de 2024 y que ha verificada y validada por el Consorcio Proyección Capital en calidad de interventor de la prestación del servicio público domiciliario de aseo en el D.C. y aprobada por la UAESP.</p> <p>Este reporte presenta un enfoque ambiental basado en la gestión de residuos sólidos que se presentan de manera inadecuada en los espacios públicos del D.C. asociados con la prestación del servicio público de aseo, con el fin de garantizar el saneamiento básico y las condiciones de limpieza en la ciudad.</p> <p>El avance presupuestal corresponde a las adiciones presupuestales a los cinco (5) contratos de concesión para realizar la recolección y transporte al sitio de disposición final los residuos dispuestos de manera inadecuada en los espacios públicos del D.C. Es así como, los recursos provenientes del Proyecto de Inversión 7569 "Transformación Gestión integral de residuos sólidos hacia una cultura de aprovechamiento y valorización de residuos en el distrito capital Bogotá" corresponden a los programados en cumplimiento con el Plan Distrital de Desarrollo "Un nuevo contrato social y ambiental para el siglo XXI" y los recursos provenientes del Proyecto de Inversión 8236 "Implementación de un modelo de Gestión integral de residuos como garantía de saneamiento básico bajo un enfoque de economía circular Bogotá D.C Bogotá" se encuentra armonizado con el Plan Distrital de Desarrollo "Bogotá Camina Segura 2024 - 2027".</p>
3.2.4.	Reporte anual de cobertura de	2%	En ejecución	

	alumbrado público en parques, andenes, plazas, plazoletas y alamedas de las UPL priorizadas para intervención.			
3.2.5	Modernización de las luminarias del sistema de alumbrado público en las áreas de uso público de libre circulación de la ciudad.	1%	En ejecución	

COD PRODUCTO	NOMBRE INDICADOR PRODUCTO	FORMULA INDICADOR	TIPO DE ANUALIZACIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	ENFOQUE
1.1.10	Jornadas de sensibilización sobre manejo integral de residuos sólidos en el espacio público peatonal	Sumatoria de jornadas de sensibilización sobre manejo integral de residuos sólidos en el espacio público peatonal	Suma	jornadas de sensibilización	Ambiental
2.1.8	Estudio de la oferta de cestas en espacios peatonales para la identificación de puntos con deficiencia.	Documento con el estudio de la oferta de cestas en espacios peatonales para la identificación de puntos con deficiencia.	Suma	Documento	Ambiental
3.2.3	Toneladas de residuos sólidos recolectadas en los puntos críticos y arrojo clandestino generados por la inadecuada disposición de residuos sólidos en el espacio público peatonal en el periodo.	Sumatoria de toneladas de residuos sólidos recolectadas en los puntos críticos y arrojo clandestino generados por la inadecuada disposición de residuos sólidos en el espacio público peatonal en el periodo.	Suma	toneladas	Ambiental

3.2.4	Reporte anual de la cobertura del alumbrado público en parques, andenes, plazas, plazoletas y alamedas de las UPL priorizadas para intervención.	1 documento con el reporte anual de la cobertura del alumbrado público en parques, andenes, plazas, plazoletas y alamedas de las UPL priorizadas para intervención.	Suma	documento	Territorial	
3.2.5	Modernización de las luminarias del sistema de alumbrado público en las áreas de uso público de libre circulación de la ciudad.	(Número de luminarias modernizadas / Total de luminarias planeadas para ser modernizadas) *100	Suma	luminarias modernizadas	Territorial	
COD PRODUCTO	META PROGRAMADA PRODUCTO	EJECUCION META PRODUCTO	AVANCE PRODUCTO	RECURSO DISPONIBLE	FUENTE DE FINANCIACIÓN	
1.1.10	7.700	247.000	3.207,79	\$ 300	Inversión	
2.1.8	1	1	100	\$ 266		
3.2.3	271.351	276.994	102,1	\$ 1.109	Inversión	
3.2.4	1	1	100	\$ 56		
3.2.5	25%	25%	100	\$ 300		
COD PRODUCTO	PROYECTO INVERSIÓN					
	CODIGO (COD. BPIN)	NOMBRE	ACTIVIDAD	MAGNITUD PROGRAMADA ACTIVIDAD	MAGNITUD EJECUTADA ACTIVIDAD	GASTO
1.1.10	7569	Transformación gestión integral de residuos hacia una cultura de aprovechamiento y valorización de residuos en el Distrito Capital	Contratar el 100% del talento humano multidisciplinario para apoyo a la supervisión de la prestación de las actividades concesionadas	100	100	\$ 1.102

			as mediante ASE y gestión de hospitales.			
1.1.10 2.1.8	8236	Implementación de un modelo de gestión integral de residuos como garantía de saneamiento básico bajo un enfoque de economía circular Bogotá D.C.	Implementar el 100% de las alternativas viabilizadas de control y eliminación de puntos críticos de arrojo clandestino.	100%	0%	\$ 4.000
3.2.3	7569	Transformación gestión integral de residuos hacia una cultura de aprovechamiento y valorización de residuos en el Distrito Capital	Remunerar el 100 por ciento de la gestión integral de residuos sólidos no cubiertos en la tarifa del servicio público de aseo.	100	100	\$ 24.084
	8236	Implementación de un modelo de Gestión integral de residuos como garantía de saneamiento básico bajo un enfoque de economía circular Bogotá D.C Bogotá	Atender el 100% de los puntos críticos y arrojo clandestino en el Distrito Capital	100%	98.7%	\$ 11.395
3.2.4	7652	Fortalecimiento gestión para la eficiencia energética del servicio de alumbrado público Bogotá	Fortalecer el 100 por ciento el seguimiento y control de la prestación del servicio de alumbrado público en el distrito capital	100	100	\$ 8.691

3.2.4 3.2.5	8211	Fortalecimiento de la operación de la prestación del servicio de alumbrado público en Bogotá D.C.	Implementar el 100% de las acciones orientadas al mejoramiento y modernización en la prestación del servicio de alumbrado público	100%	100%	\$ 3.499
----------------	------	---	---	------	------	----------

Fuente: Formato CBN-0021 Balance Social. UAESP 2024.

Cuadro No. 50. Meta publica No. 40. Política Pública para y del Pueblo Rrom en Bogotá, D.C.

Meta publica No. 40. Política Pública para y del Pueblo Rrom en Bogotá, D.C. Rrom						
Instrumento de adopción:			Documento CONPES D.C.		Año de Adopción:	2023
Horizonte Política Pública:	2024-2036	Sector Líder:	Gobierno		Responsable producto:	UAESP
COD PRODUCTO	NOMBRE PRODUCTO	IMPORTANCIA RELATIVA DEL PRODUCTO	ESTADO PRODUCTO		OBSERVACION	
3.1.4	Estrategia de atención a solicitudes relacionadas con jornadas de sensibilización en temas de separación en la fuente y consumo responsable con enfoque diferencial étnico Rrom concertada con el consejo consultivo Rrom en el marco de su normatividad vigente	0.6%	En ejecución		En la vigencia 2024 no se adelantaron actividades en esta actividad por parte de la Subdirección de Aprovechamiento	
3.1.5	Estrategia de acceso a subvenciones funerarias solo para destino final otorgadas únicamente en los cementerios de propiedad de Distrito (Cementerio Central, Norte, Sur y Parque Serafín) y gratuitos al pueblo Rrom en el marco de sus usos y costumbres, en funcionamiento	0.6%	En ejecución		En la vigencia 2024 no se recibieron solicitudes para entregar subvenciones funerarias a ningún ciudadano perteneciente al pueblo Rrom en Bogotá D.C.	

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 192 de 350



COD PRODUCTO	NOMBRE INDICADOR PRODUCTO	FORMULA INDICADOR	TIPO DE ANUALIZACIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	ENFOQUE
3.1.4	% de avance anual de la estrategia de atención a solicitudes relacionadas con jornadas de sensibilización en temas de separación en la fuente y consumo responsable con enfoque diferencial étnico Rrom concertada con el consejo consultivo Rrom en el marco de su normatividad vigente	(Estrategia de atención a solicitudes relacionadas con jornadas de sensibilización en temas de separación en la fuente y consumo responsable con enfoque diferencial étnico Rrom concertada con el Consejo Consultivo Rrom en el marco de su normatividad vigente atendidas/Estrategia de atención a solicitudes relacionadas con jornadas de sensibilización en temas de separación en la fuente y consumo responsable con enfoque diferencial étnico Rrom concertada con el Consejo Consultivo Rrom en el marco de su normatividad vigente solicitadas)*100	Suma	Estrategia	Diferencial Étnico
3.1.5	% avance anual de la estrategia de acceso a subvenciones funerarias solo para destino final otorgadas únicamente en los cementerios de propiedad de Distrito (Cementerio Central, Norte, Sur	(Número de estrategias de acceso a subvenciones funerarias solo para destino final otorgadas únicamente en los cementerios de propiedad del Distrito y gratuitos al pueblo Rrom en el	Suma	Estrategia	Derechos humanos Étnico

	y Parque Serafín) y gratuitos al pueblo Rrom en el marco de sus usos y costumbres, en funcionamiento	marco de sus usos y costumbres, en funcionamiento atendidas / Número de estrategias de acceso a subvenciones funerarias solo para destino final otorgadas únicamente en los cementerios de propiedad del Distrito y gratuitos al pueblo Rrom en el marco de sus usos y costumbres, en funcionamiento solicitadas) * 100				
COD PRODUCTO	META PROGRAMADA PRODUCTO	EJECUCION META PRODUCTO	AVANCE PRODUCTO	RECURSO DISPONIBLE	FUENTE DE FINANCIACIÓN	
3.1.4	100%	0%	0	Por Demanda	Inversión	
3.1.5	100%	0%	0	Por Demanda	Inversión	
COD PRODUCTO	PROYECTO INVERSIÓN					
	CODIGO (COD. BPIN)	NOMBRE	ACTIVIDAD	MAGNITUD PROGRAMADA ACTIVIDAD	MAGNITUD EJECUTADA ACTIVIDAD	GASTO
3.1.4 3.1.5	7660	Mejoramiento Subvenciones y ayudas para dar acceso a los servicios funerarios del distrito destinadas a la población en condición de vulnerabilidad Bogotá	Otorgar 13.800 subvenciones o ayudas a la población vulnerable que cumplan los requisitos, para acceder a los servicios funerarios del Distrito	1.300	1.663	\$ 400

Fuente: Formato CBN-0021 Balance Social. UAESP 2024.

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 194 de 350

Cuadro No. 51. Meta publica No. 233 Política Pública de Servicios Públicos para una Bogotá Inteligente y Sostenible.

Meta publica No. 233 Política Pública de Servicios Públicos para una Bogotá Inteligente y Sostenible. Servicios Públicos					
Instrumento de adopción:		Decreto Distrital		Año de Adopción:	2023
Horizonte Política Pública:	2023-2035	Sector Líder:	Hábitat	Responsable producto:	UAESP
COD PRODUCTO	NOMBRE PRODUCTO	IMPORTANCIA RELATIVA DEL PRODUCTO	ESTADO PRODUCTO	OBSERVACION	
1.3.1	Supervisar el ahorro energético en el proceso de modernización de luminarias LED instaladas en el sistema de alumbrado público de la ciudad de Bogotá	2%	En ejecución		
1.3.2	Sustituir luminarias del alumbrado público en la zona rural a tecnología LED	2%	En ejecución		
COD PRODUCTO	NOMBRE INDICADOR PRODUCTO	FORMULA INDICADOR	TIPO DE ANUALIZACIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	ENFOQUE
1.3.1	Porcentaje de ahorro energético en la implementación de tecnología LED en el Sistema de Alumbrado Público de Bogotá D.C.	$\frac{[\text{Consumo energético luminarias HID retiradas (MWh)} - \text{Consumo energético luminarias LED instaladas (MWh)}]}{[\text{Consumo energético luminarias HID retiradas (MWh)}]} \times 100\%$	Suma	Consumo energético	Ambiental
1.3.2	Porcentaje de modernización de luminarias a tecnología LED en las zonas de Bogotá clasificadas como rurales	$(\text{Número de luminarias de tecnología LED instaladas en zonas rurales} / \text{Total de luminarias de alumbrado público en zonas rurales}) \times 100\%$	Suma	luminarias de tecnología LED	Territorial

COD PRODUCTO	META PROGRAMADA PRODUCTO	EJECUCION META PRODUCTO	AVANCE PRODUCTO	RECURSO DISPONIBLE	FUENTE DE FINANCIACIÓN	
1.3.1	30%	82%	273,3	\$ 2.681	Inversión	
1.3.2	50%	59%	118		Inversión	
COD PRODUCTO	PROYECTO INVERSIÓN					
	CODIGO (COD. BPIN)	NOMBRE	ACTIVIDAD	MAGNITUD PROGRAMADA ACTIVIDAD	MAGNITUD EJECUTADA ACTIVIDAD	GASTO
1.3.1 1.3.2	7652	Fortalecimiento gestión para la eficiencia energética del servicio de alumbrado público Bogotá	Fortalecer 100 por ciento el seguimiento y control de la prestación del servicio de Alumbrado Público en el Distrito Capital.	100%	100%	\$ 8.691
	8211	Fortalecimiento gestión para la eficiencia energética del servicio de alumbrado público Bogotá	Implementar el 100% de las acciones orientadas al mejoramiento y modernización en la prestación del servicio de alumbrado público	100%	100%	\$ 3.499

Fuente: Formato CBN-0021 Balance Social. UAESP 2024.

Cuadro No. 52. Meta publica No. 26 Política Pública Distrital de Turismo “Bogotá Destino Turístico Sostenible, Inteligente, Responsable e Incluyente”.

Meta publica No. 26 Política Pública Distrital de Turismo “Bogotá Destino Turístico Sostenible, Inteligente, Responsable e Incluyente”. Turismo					
Instrumento de adopción:		Documento CONPES D.C.		Año de Adopción:	2023
Horizonte Política Pública:	2023-2033	Sector Líder:	Desarrollo Económico	Responsable producto:	UAESP
COD PRODUCTO	NOMBRE PRODUCTO	IMPORTANCIA RELATIVA DEL PRODUCTO	ESTADO PRODUCTO	OBSERVACION	
4.1.1	Acciones para la promoción de	4,13%	En Ejecución	Con el fin de realizar la formulación de la Estrategia de Cultura	

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 196 de 350

	comportamientos adecuados para la gestión de residuos en lugares turísticos de la ciudad			<p>Ciudadana de Aseo para la vigencia 2025, la UAESP en la vigencia 2024, a través de una firma consultora, realizó un diagnóstico a partir de un ejercicio de co-creación con grupos focales con perfiles técnicos y ciudadanía en general, lo que ha venido aportando insumos importantes que permitirán formular la Estrategia orientada a generar mayores niveles de confianza a partir de procesos participativos que incentive acuerdos de corresponsabilidad y cambios de comportamientos frente a la gestión de residuos ordinarios en Bogotá.</p> <p>El avance presupuestal corresponde a. contrato de consultoría mediante el cual se llevó a cabo el diagnóstico de nivel de percepción frente a conductas relacionadas con la gestión de residuos. Es así como, los recursos comprometidos son provenientes del Proyecto de Inversión 8236 "Implementación de un modelo de Gestión integral de residuos como garantía de saneamiento básico bajo un enfoque de economía circular Bogotá D.C Bogotá" que se encuentra armonizado con el Plan Distrital de Desarrollo "Bogotá Camina Segura 2024 - 2027". Presentó en la vigencia 2024 un avance presupuestal del 81%.</p>
--	--	--	--	--

COD PRODUCTO	NOMBRE INDICADOR PRODUCTO	FORMULA INDICADOR	TIPO DE ANUALIZACIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	ENFOQUE
4.1.1	Personas impactadas por acciones y comportamientos adecuados para la gestión de residuos en lugares turísticos de la ciudad	Suma de personas impactadas por acciones y comportamientos adecuados para la gestión de residuos en lugares turísticos de la ciudad	Suma	personas impactadas	Ambiental

COD PRODUCTO	META PROGRAMADA PRODUCTO	EJECUCION META PRODUCTO	AVANCE PRODUCTO	RECURSO DISPONIBLE	FUENTE DE FINANCIACIÓN	
4.1.1	160	0	0	\$ 157	Inversión	
PROYECTO INVERSIÓN						
COD PRODUCTO	CODIGO (COD. BPIN)	NOMBRE	ACTIVIDAD	MAGNITUD PROGRAMADA ACTIVIDAD	MAGNITUD EJECUTADA ACTIVIDAD	GASTO
4.1.1	8236	Implementación de estrategias integrales para la gestión de residuos de puntos críticos y de arrojo clandestino como garantía de área limpia en el espacio público de Bogotá D.C.	Diseñar e implementar 4 Estrategia(s) de información, comunicación y educación en cultura ciudadana en aseo.	1	0.58	\$ 804

Fuente: Formato CBN-0021 Balance Social. UAESP 2024.

De acuerdo con el objeto social de la UAESP-, y lo evidenciado de las políticas públicas y los productos a alcanzar, la población impactada responde al modelo de relacionamiento con grupos de interés de la entidad: población recicladora de oficio, mujeres, población Rrom e indígena, sector de actividades sexuales pagas, personas en situación de habitabilidad en calle, víctimas del conflicto armado y ciudadanía en general.

### 3.2.5 Gestión Ambiental.

El Plan de Desarrollo 2020-2024 "*Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del siglo XXI*", hoja de ruta de la administración Distrital para cumplir con los propósitos, programas, logros, metas e indicadores definidos para este periodo, subrayó el compromiso con la sostenibilidad ambiental mediante la construcción de una Ciudad-Región, enfocándose en el reverdecimiento de Bogotá, la adaptación y mitigación del cambio climático, así como en la promoción de la movilidad y la productividad sostenible.

Lo anterior, en concordancia con el Decreto 456 de 2008<sup>3</sup> y su posterior ajuste mediante el Decreto 593 de 2023<sup>4</sup>.

La gestión ambiental del Distrito Capital se opera a través de diversos instrumentos de planeación, tales como el Plan de Acción Cuatrienal Ambiental (PACA), el Plan Institucional de Gestión Ambiental (PIGA) y los Planes Ambientales Locales (PAL). El PACA, en particular, *contempla las acciones destinadas a beneficiar el ambiente de la ciudad, como resultado de la gestión ambiental realizada por las entidades distritales*; y en este caso en la UAESP, se complementa con el Plan de Gestión Integral de Residuos Sólidos (PGIRS), por ser la entidad responsable del mismo.

Proyectos con beneficio ambiental para el distrito capital a cargo de la UAESP.

**En el plan de desarrollo “*Un nuevo contrato social y ambiental para la Bogotá del siglo XXI*” 2020-2024”, la UAESP formuló los proyectos de inversión 7569 y 7652, los cuales a su vez se incluyeron en el Plan de Acción Cuatrienal Ambiental – PACA de la Unidad, en cumplimiento del precitado**

<sup>3</sup> Por el cual se reforma el Plan de Gestión Ambiental del Distrito Capital y se dictan otras disposiciones.

<sup>4</sup> Por medio del cual se adopta el ajuste al Plan de Gestión Ambiental (PGA) para el periodo 2023-2038 y se dictan otras disposiciones.

**Decreto 593 de 2023 y por el beneficio ambiental que trae su implementación para el Distrito Capital. A continuación, se presentan estos proyectos:**

Cuadro No. 53. Proyectos inscritos en el PACA UAESP plan de desarrollo “Un nuevo contrato social y ambiental para la Bogotá del siglo XXI” 2020-2024”.

Proyecto	Definición	Objetivo general
7569	Transformación Gestión Integral de Residuos Sólidos hacia una Cultura de Aprovechamiento y Valorización de Residuos en el Distrito Capital Bogotá	Disminuir las cantidades de residuos sólidos que se recolectan y transportan hasta el Relleno Sanitario Doña Juana, mejorando la presentación de los residuos en el espacio público, aumentando la separación en la fuente y el aprovechamiento.
7652	Fortalecimiento Gestión para la Eficiencia Energética del Servicio de Alumbrado Público Bogotá	Gestionar y garantizar la óptima prestación del servicio de Alumbrado Público en el Distrito Capital brindando a la comunidad espacios públicos más seguro.

Fuente: Documento electrónico CB-1111-2 PACA. Informe a 2024.

Cuadro No. 54. Metas proyecto de inversión vigentes durante el periodo enero a mayo de 2024<sup>5</sup>  
Metas PDD y Metas proyecto de inversión UAESP.

PROYECTO DE INVERSIÓN	META PDD	META PROYECTO DE INVERSIÓN UAESP
7569: Transformación Gestión Integral de Residuos Sólidos hacia una Cultura de Aprovechamiento y Valorización de Residuos en el Distrito Capital Bogotá	295: Gestionar en el terreno del RSDJ la disminución del entierro de residuos y el mayor aprovechamiento con alternativas de transformación en energía y biogás, para que su vida útil no dependa del entierro de residuos sino de los proyectos de aprovechamiento.	2- Hacer monitoreo, seguimiento y control del 90% de toneladas en la disposición de residuos sólidos ordinarios.
	289: Actualizar e implementar el Plan Integral de gestión de residuos sólidos PGIRS del Distrito.	4- Implementar los 14 programas del PGIRS.
	292: Formular e implementar un modelo de aprovechamiento de residuos para la ciudad, en la que se incluya aprovechamiento de residuos orgánicos - Materiales reciclables. Además, garantizar el fortalecimiento de la población recicladora; supervisión y	24- Implementar el 100% de la primera fase del modelo de aprovechamiento para la ciudad por flujo de residuos enmarcados a la política pública distrital para la gestión de residuos sólidos, priorizando orgánicos, plásticos y RCD.
		25- Contribuir al 100% de la formalización y fortalecimiento técnico,

<sup>5</sup> Fecha de corte de cumplimiento de metas y de finalización del Plan de Desarrollo “Un nuevo contrato social y ambiental para la Bogotá del siglo XXI” 2020-2024”



PROYECTO DE INVERSIÓN	META PDD	META PROYECTO DE INVERSIÓN UAESP
	seguimiento a la operación de ECAS.	empresarial y social de los recicladores y sus organizaciones a través de la actualización del registro único de recicladores de oficio - RURO y actualización del registro único de organizaciones de recicladores - RUOR y demás actividades asociadas.
		26- Realizar el 100% del acompañamiento técnico, administrativo y social para fortalecer la operación y gestión de las ECA o bodegas apoyadas por la entidad a la población recicladora cumpliendo con la normatividad vigente
		27- Apoyar el 100 % de las actividades administrativas de los proyectos del modelo de aprovechamiento
	293: Garantizar la operación de recolección, barrido y limpieza de los residuos sólidos al sitio de disposición final, en el marco de lo dispuesto en el PGIRS; y la supervisión de la recolección, transporte y almacenamiento temporal para disposición final de los residuos hospitalarios y similares generados en el Distrito Capital.	13- Contratar el 100% del talento humano multidisciplinario para apoyo a la supervisión de la prestación de las actividades concesionadas mediante ASE y gestión de hospitalarios
	294: Gestión y recolección de los residuos mixtos en los puntos críticos de la ciudad.	14- Ejecutar el 100% de los recursos destinados a obligaciones de hacer para el mejoramiento del estándar de calidad y continuidad del servicio público de aseo.
	296: Implementar un modelo eficiente y sostenible de gestión de los residuos de demolición y construcción en el Distrito Capital.	16- Remunerar el 100% de la gestión integral de residuos sólidos no cubiertos en la tarifa del servicio público de aseo.
	297: Implementar una estrategia de cultura ciudadana para promover la separación en la fuente, el reúso, el reciclaje, valoración y aprovechamiento de residuos ordinarios orgánicos e inorgánicos, contribuyendo a mejorar la gestión sostenible de los residuos generados en la ciudad.	23- Ejecutar el 100% de los recursos destinados a la implementación de un modelo eficiente y sostenible de gestión de residuos.
7652: Fortalecimiento Gestión para la Eficiencia del Energética del	335: Aumentar en un 25% la modernización a Tecnología Led del parque lumínico distrital compuesto por un total de 356.000 luminarias.	28- Implementación de una (1) estrategia de cultura ciudadana para la adecuada gestión de residuos sólidos.
		335. Aumentar en un 25% la Modernización a Tecnología Led del parque lumínico distrital compuesto por un total de 356.000 luminarias. (MPDD).

PROYECTO DE INVERSIÓN	META PDD	META PROYECTO DE INVERSIÓN UAESP
Servicio de Alumbrado Público Bogotá.		

Fuente: Documento electrónico CB-1111-2 PACA. Informe a 2024.

En cumplimiento del Plan de Gestión Integral de Residuos Sólidos (PGIRS) y el Plan de Acción Cuatrienal Ambiental – PACA, se presentaron los siguientes resultados:

### **Proyecto 7569. Meta/Acción Ambiental del Proyecto de Inversión.**

Cuadro No. 55. Proyecto de Inversión 7569. Cumplimiento Metas de Gestión Ambiental PACA 2024.

En Pesos

Estructuración Interna UAESP en cumplimiento del PACA	
<b>Proyecto 7569</b>	Transformación Gestión integral de residuos sólidos hacia una cultura de aprovechamiento y valorización de residuos en el distrito capital Bogotá
<b>METAS PROYECTO DE INVERSIÓN VIGENTES 2024</b>	
<b>2</b>	Hacer monitoreo, seguimiento y control del 90% de toneladas en la disposición de residuos sólidos ordinarios.
<b>4</b>	Implementar los 14 programas del PGIRS.
<b>24</b>	Implementar el 100% de la primera fase del modelo de aprovechamiento para la ciudad por flujo de residuos enmarcados a la política pública distrital para la gestión de residuos sólidos, priorizando orgánicos, plásticos y RCD.
<b>25</b>	Contribuir al 100% de la formalización y fortalecimiento técnico, empresarial y social de los recicladores y sus organizaciones a través de la actualización del registro único de recicladores de oficio - RURO y actualización del registro único de organizaciones de recicladores - RUOR y demás actividades asociadas.
<b>26</b>	Realizar el 100% del acompañamiento técnico, administrativo y social para fortalecer la operación y gestión de las ECA o bodegas apoyadas por la entidad a la población recicladora cumpliendo con la normatividad vigente
<b>27</b>	Apoyar el 100 % de las actividades administrativas de los proyectos del modelo de aprovechamiento
<b>13</b>	Contratar el 100% del talento humano multidisciplinario para apoyo a la supervisión de la prestación de las actividades concesionadas mediante ASE y gestión de hospitalarios
<b>14</b>	Ejecutar el 100% de los recursos destinados a obligaciones de hacer para el mejoramiento del estándar de calidad y continuidad del servicio público de aseo.
<b>16</b>	Remunerar el 100% de la gestión integral de residuos sólidos no cubiertos en la tarifa del servicio público de aseo
<b>23</b>	Ejecutar el 100% de los recursos destinados a la implementación de un modelo eficiente y sostenible de gestión de residuos.

En Pesos

Estructuración Interna UAESP en cumplimiento del PACA							
<b>28</b>	Implementación de una (1) estrategia de cultura ciudadana para la adecuada gestión de residuos sólidos.						
Meta	Indicador (meta física -Magnitud) 2024				Recursos 2024 (En pesos)		
	Tipo	Programada	Ejecutada	% avance de la Meta o Acción Ambiental	Programados	Ejecutados	%
<b>2</b>	Porcentaje	90	90	100	5.465.074.948	5.464.231.615	99,98
<b>4</b>	Número	14	14	100	0	0	0
<b>24</b>	Porcentaje	100	100	100	347.133.333	347.133.333	100
<b>25</b>	Porcentaje	100	100	100	111.300.000	111.300.000	100
<b>26</b>	Porcentaje	100	100	100	513.857.584	513.857.584	100
<b>27</b>	Porcentaje	100	100	100	461.444.456	461.444.456	100
<b>13</b>	Porcentaje	100	100	100	1.101.911.096	1.101.911.096	100
<b>14</b>	Porcentaje	100	100	100	0	0	0
<b>16</b>	Porcentaje	100	100	100	24.084.101.606	24.084.101.606	100
<b>23</b>	Porcentaje	100	100	100	14.492.127.179	14.278.274.009	98,52
<b>28</b>	Número	1	1	100	0	0	0
<b>TOTAL</b>					<b>46.576.950.202</b>	<b>46.362.253.699</b>	<b>99,54</b>

Fuente: Documento electrónico CB-1111-2 PACA. Informe a 2024

## Proyecto 7652. Meta/Acción Ambiental del Proyecto de Inversión.

Cuadro No. 56. Proyecto de Inversión 7652. Cumplimiento Metas de Gestión Ambiental PACA 2024.

En Pesos

Estructuración Interna UAESP en cumplimiento del PACA							
Proyecto 7652	Fortalecimiento Gestión para la Eficiencia Energética del Servicio de Alumbrado Público Bogotá						
Meta Producto PDD	335: Aumentar en un 25% la modernización a Tecnología Led del parque lumínico distrital compuesto por un total de 356.000 luminarias.						
METAS PROYECTO DE INVERSIÓN VIGENTES 2024							
1	Fortalecer 100 % el seguimiento y control de la prestación del servicio de Alumbrado Público en el Distrito Capital.						
2	Fortalecer 100% la planeación, la gestión y la evaluación de la prestación del servicio de Alumbrado Público en el Distrito Capital, para su modernización						
Meta	Indicador (meta física -Magnitud) 2024				Recursos 2024 (En pesos)		
	Tipo	Programada	Ejecutada	% avance de la Meta o Acción Ambiental	Programados	Ejecutados	%
1	Número	3.000	4.234	141,13	8.691.008.640	8.691.008.640	100

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 203 de 350

<b>2</b>					289.341.333	289.341.333	100
<b>TOTAL</b>					<b>8.980.349.973</b>	<b>8.980.349.973</b>	<b>100,0</b>

Fuente: Documento electrónico CB-1111-2 PACA. Informe a 2024

En el Plan de Desarrollo “Bogotá Camina Segura”, 2024-2027”, la UAESP contempló los proyectos de inversión 8211, 8215, 8220, 8236 y 8237, los cuales a su vez se incluyeron en el Plan de Acción Cuatrienal Ambiental – PACA de la Unidad, en cumplimiento del precitado Decreto 593 de 2023 y con los cuales se busca impactar de forma positiva el ambiente de la ciudad.

Cuadro 57. Proyectos inscritos en el PACA UAESP plan de desarrollo “*Bogotá Camina Segura*” 2024-2027 Metas PDD y Metas proyecto de inversión UAESP, periodo julio a diciembre de 2024.

META PDD	PROYECTO DE INVERSION UAESP	META/ACCION AMBIENTAL DEL PROYECTO DE INVERSION - UAESP-.
1971: Realizar el 100% de las actividades para garantizar la prestación, modernización y actualización del servicio de alumbrado público	8211: Fortalecimiento de la operación y de la prestación del servicio de Alumbrado Público en Bogotá D.C.	1- Implementar el 100% de las acciones orientadas al mejoramiento y modernización en la prestación del servicio de alumbrado público.
2179: Desarrollar 1 Proceso(s) de verificación de las organizaciones de recicladores de oficio que ingresaron al RUO de la UAESP en el periodo 2019 al 2024 para validar su condición de recicladores vulnerables sujetos a acciones afirmativas, de acuerdo con el marco jurídico establecido	8215: Fortalecimiento de la actividad de aprovechamiento en Bogotá D.C.	1- Validar y depurar mediante 1 proceso de verificación, los registros de las bases de datos del RUOR, RURO y RUCA.
2178: Desarrollar 100 Capacitación(es) de emprendimiento y economía circular, en coordinación con la UAESP, dirigidas a la población recicladora en aras de incentivar el desarrollo económico, la productividad, la inclusión al empleo formal y el adecuado uso del espacio público, en cumplimiento con lo dispuesto en el decreto 203 de 2022.		5- Implementar el 100% de las acciones de formación para la población recicladora de oficio en emprendimiento y economía circular
2182: Impactar el 100% de las		2- Implementar el 100% de las

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 204 de 350

META PDD	PROYECTO DE INVERSION UAESP	META/ACCION AMBIENTAL DEL PROYECTO DE INVERSION - UAESP-
organizaciones de recicladores con capacitaciones sobre el Código Nacional de Seguridad y Convivencia Ciudadana, que los capacite a sus miembros sobre los comportamientos contrarios relacionados con el reciclaje y manejo de residuos sólidos, y las garantías procesales que tienen en los procesos adelantados por autoridades de policía		acciones de formación para la población recicladora de oficio / Realizar capacitaciones para la población recicladora
2195: Realizar el acompañamiento al 100% de las organizaciones de recicladores que lo requieran y cumplan con la normativa vigente para promover su fortalecimiento		3- Realizar el 100% de la supervisión del servicio de aprovechamiento y el acompañamiento en territorio a las organizaciones de recicladores en Bogotá
		4- Implementar el 100% de las acciones orientadas al fortalecimiento de la actividad del reciclaje, las organizaciones, los recicladores de oficio y población carretera
2185_Implementar 1 Modelo(s) de gestión integral de residuos sólidos en la prestación del servicio público de aseo que privilegie la economía circular	8220: Implementación de un modelo de Gestión integral de residuos como garantía de saneamiento básico bajo un enfoque de economía circular Bogotá D.C.	1- Elaborar el 100% de los estudios técnicos necesarios para diseñar un esquema integral de prestación del servicio público de aseo garantizando áreas limpias, rutas selectivas de recolección y valorización.
		2- Hacer el 100% del seguimiento al esquema de prestación del servicio público de aseo.
		4- Actualizar 1 Plan de Gestión Integral de residuos sólidos y garantizar su seguimiento permanente.
		3- Implementar el 100% de las acciones tendientes a garantizar la calidad del servicio de aseo.
1972_Reducir 100 Punto(s) de arrojo clandestino de residuo sólidos, pasando de 700 a 600 puntos	8236: Implementación de estrategias integrales para la gestión de residuos sólidos de puntos críticos y de arrojo clandestino como	1- Implementar el 100% de las alternativas viabilizadas de control y eliminación de puntos críticos de arrojo clandestino.
		2- Diseñar e implementar cuatro (4) estrategia de información, comunicación y educación en

META PDD	PROYECTO DE INVERSION UAESP	META/ACCION AMBIENTAL DEL PROYECTO DE INVERSION - UAESP-
	garantía de área limpia en el espacio Público de Bogotá D.C.	cultura ciudadana en aseo. 3- Atender el 100% de los puntos críticos y arrojo clandestino en el Distrito Capital.
Fuente: Documento electrónico CB-1111-2 PACA. Informe a 2024.		

Avance presupuestal y de magnitud de las metas ambientales plan de desarrollo “Bogotá Camina Segura”, periodo julio a diciembre 2024.

Cuadro No. 58. Proyecto de Inversión 8211. Cumplimiento Metas de Gestión Ambiental PACA 2024.

En Pesos

Estructuración Interna UAESP en cumplimiento del PACA							
Proyecto 8211	Fortalecimiento de la operación y de la prestación del servicio de Alumbrado Público en Bogotá D.C.						
METAS PROYECTO DE INVERSIÓN O ACCIÓN AMBIENTAL VIGENTES 2024							
1	Implementar el 100% de las acciones orientadas al mejoramiento y modernización en la prestación del servicio de alumbrado público.						
Meta	Indicador (meta física -Magnitud) 2024				Recursos 2024 (En pesos)		
	Tipo	Programada	Ejecutada	% avance de la Meta o Acción Ambiental	Programados	Ejecutados	%
1	Porcentaje	100	100	100	3.519.700.000	3.499.686.667	99,43
TOTAL					3.519.700.000	3.499.686.667	99,43

Fuente: Documento electrónico CB-1111-2 PACA. Informe a 2024

Cuadro No. 59 Proyecto de Inversión 8215. Cumplimiento Metas de Gestión Ambiental PACA 2024.

En Pesos

Estructuración Interna UAESP en cumplimiento del PACA	
<b>Proyecto 8215</b>	Fortalecimiento de la actividad de aprovechamiento en Bogotá D.C.
<b>METAS PROYECTO DE INVERSIÓN VIGENTES 2024</b>	
<b>1</b>	Validar y depurar mediante 1 proceso de verificación, los registros de las bases de datos del RUOR, RURO y RUCA.
<b>2</b>	Implementar el 100% de las acciones de formación para la población recicladora de oficio
<b>3</b>	Realizar el 100% de la supervisión del servicio de aprovechamiento y el acompañamiento en territorio a las organizaciones de recicladores en Bogotá.
<b>4</b>	Implementar el 100% de las acciones orientadas al fortalecimiento de la actividad del reciclaje, las

	organizaciones, los recicladores de oficio y población carretera						
<b>5</b>	Implementar el 100% de las acciones de formación para la población recicladora de oficio en emprendimiento y economía circular.						
Meta	Indicador (meta física -Magnitud) 2024				Recursos 2024 (En pesos)		
	Tipo	Programada	Ejecutada	% avance de la Meta o Acción Ambiental	Programados	Ejecutados	%
<b>1</b>	Unidad	1	0,71	71	1.331.620.000	1.196.751.757	89,87
<b>2</b>	Porcentaje	50	10,00	20,00	50.000.000	20.000.000	40,00
<b>3</b>	Porcentaje	100	87,07	87,07	799.400.000	771.066.666	96,45
<b>4</b>	Porcentaje	100	65,80	66,80	24.476.182.683	16.285.191.661	66,53
<b>5</b>	Porcentaje	100	0	0	150.000.000	0	0,0
<b>TOTAL</b>				<b>55,65</b>	26.807.202.683	18.273.010.084	<b>68,16</b>

Fuente: Documento electrónico CB-1111-2 PACA. Informe a 2024

Cuadro No. 60. Proyecto de Inversión 8220. Cumplimiento Metas de Gestión Ambiental PACA 2024.

En Pesos

Estructuración Interna UAESP en cumplimiento del PACA							
<b>Proyecto 8220</b>	Implementación de un modelo de Gestión integral de residuos como garantía de saneamiento básico bajo un enfoque de economía circular Bogotá D.C.						
<b>METAS PROYECTO DE INVERSIÓN VIGENTES 2024</b>							
<b>1</b>	Elaborar el 100% de los estudios técnicos necesarios para diseñar un esquema integral de prestación del servicio público de aseo garantizando áreas limpias, rutas selectivas de recolección y valorización.						
<b>2</b>	Hacer el 100% del seguimiento al esquema de prestación del servicio público de aseo.						
<b>3</b>	Implementar el 100% de las acciones tendientes a garantizar la calidad del servicio de aseo.						
<b>4</b>	Actualizar 1 Plan de Gestión Integral de residuos sólidos y garantizar su seguimiento permanente.						
Meta	Indicador (meta física -Magnitud) 2024				Recursos 2024 (En pesos)		
	Tipo	Programada	Ejecutada	% avance de la Meta o Acción Ambiental	Programados	Ejecutados	%
<b>1</b>	Porcentaje	100	100	100	555.736.666	555.736.666	100
<b>2</b>	Porcentaje	100	99,98	99,98	1.112.588.014	1.112.363.145	99,98
<b>3</b>	Porcentaje	100	99,7	99,7	7.000.000.000	6.979.337.826	99,7
<b>4</b>	Unidad	1	1	100	117.600.000	115.000.000	97,79
<b>TOTAL</b>				99,92	8.785.924.680	8.762.437.637	99,73

Fuente: Documento electrónico CB-1111-2 PACA. Informe a 2024



Cuadro No. 61. Proyecto de Inversión 8236. Cumplimiento Metas de Gestión Ambiental PACA 2024.

En Pesos

Estructuración Interna UAESP en cumplimiento del PACA							
Proyecto 8236	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.						
METAS PROYECTO DE INVERSIÓN VIGENTES 2024							
1	Implementar el 100% de las alternativas viabilizadas de control y eliminación de puntos críticos de arrojo clandestino.						
2	Diseñar e implementar cuatro (4) estrategia de información, comunicación y educación en cultura ciudadana en aseo.						
3	Atender el 100% de los puntos críticos y arrojo clandestino en el Distrito Capital.						
4	Procesar o Disponer el 100% de los residuos recolectados en los puntos críticos y arrojo clandestino.						
Meta	Indicador (meta física -Magnitud) 2024				Recursos 2024 (En pesos)		
	Tipo	Programada	Ejecutada	% avance de la Meta o Acción Ambiental	Programados	Ejecutados	%
1	Porcentaje	100	0	0	4.000.000.000	4.000.000.000	100
2	Unidad	1	0,58	58	813.867.880	804.267.880	98,82
3	Porcentaje	100	98,7	98,7	11.590.610.952	11.395.579.062	98,32
4	Porcentaje	100	100	100	12.188.061.168	12.188.061.126	100
TOTAL				64,18	28.592.540.000	28.387.908.068	99,28

Fuente: Documento electrónico CB-1111-2 PACA. Informe a 2024

Cuadro No. 62. Proyecto de Inversión 8237. Cumplimiento Metas de Gestión Ambiental PACA 2024.

En Pesos

Estructuración Interna UAESP en cumplimiento del PACA							
<b>Proyecto 8237</b>	Implementación y transformación del Relleno Sanitario Doña Juana hacia un parque Tecnológico en manejo de residuos, Bogotá D.C.						
<b>METAS PROYECTO DE INVERSIÓN VIGENTES 2024</b>							
<b>1</b>	Aumentar un 20% los residuos valorizados, equivalente a 1.190 Toneladas de residuos tratados / día						
<b>2</b>	Implementar 1 plan de gestión social incluido en la licencia ambiental del Predio Doña Juana						
<b>3</b>	Ejecutar el 100% del plan de manejo ambiental						
Meta	Indicador (meta física -Magnitud) 2024				Recursos 2024 (En pesos)		
	Tipo	Programada	Ejecutada	% avance de la Meta o Acción Ambiental	Programados	Ejecutados	%
<b>1</b>	Porcentaje	0	0	0	9.300.000.000	9.300.000.000	100
<b>2</b>	Porcentaje	1	0,55	55	8.257.166.554	6.819.433.941	82,59

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 208 de 350



3	Porcentaje	100	35	35	15.215.242.592	11.491.898.332	75,53
<b>TOTAL</b>				30,00	32.772.409.146	27.611.332.273	84,25

Fuente: Documento electrónico CB-1111-2 PACA. Informe a 2024

### 3.2.5.1 Objetivos de Desarrollo Sostenible -ODS- UAESP 2024.

Bogotá, como Distrito Capital, en cumplimiento de la Resolución A/RES/70/1 de las Naciones Unidas que adopto la Agenda 2030<sup>6</sup> para el Desarrollo Sostenible<sup>7</sup>, incluye los ODS en los Planes de Desarrollo Distrital–PDD, integrándolos como eje fundamental para la formulación de sus propósitos, logrando diferentes niveles de asociación con las metas trazadoras y sectoriales buscando contribuir al fin de la pobreza, lograr la igualdad entre los géneros y el empoderamiento de todas las mujeres y niñas, y adoptar medidas urgentes para combatir la crisis climática y sus efectos.

Para el desarrollo del Plan de Desarrollo Distrital–PDD 2020-2024: “Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del siglo XXI”, se establecieron 5 propósitos y 30 logros de ciudad con metas trazadoras que se orientaron al cumplimiento de los ODS<sup>8</sup>, y que se ejecutaron a través de los programas generales y estratégicos con metas estratégicas y sectoriales<sup>9</sup>.

<sup>6</sup> “... es un plan de acción en favor de las personas, el planeta y la prosperidad. También tiene por objeto fortalecer la paz universal dentro de un concepto más amplio de la libertad. Reconocemos que la erradicación de la pobreza en todas sus formas y dimensiones, incluida la pobreza extrema, es el mayor desafío a que se enfrenta el mundo y constituye un requisito indispensable para el desarrollo sostenible”. <https://docs.un.org/es/A/RES/70/1>

<sup>7</sup> El 25 de septiembre de 2015, los líderes mundiales adoptaron un conjunto de objetivos globales para erradicar la pobreza, proteger el planeta y asegurar la prosperidad para todos como parte de una nueva agenda de desarrollo sostenible. Cada objetivo tiene metas específicas que deben alcanzarse en los próximos 15 años. <https://www.un.org/sustainabledevelopment/es/objetivos-de-desarrollo-sostenible/>

<sup>8</sup> Los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS) constituyen un llamamiento universal a la acción para poner fin a la pobreza, proteger el planeta y mejorar las vidas y las perspectivas de las personas en todo el mundo. En 2015, todos los Estados Miembros de las Naciones Unidas aprobaron 17 Objetivos como parte de la Agenda 2030 para el Desarrollo Sostenible, en la cual se establece un plan para alcanzar los Objetivos en 15 años. <https://www.un.org/sustainabledevelopment/es/development-agenda/>

<sup>9</sup> En cumplimiento al Acuerdo 761 de 2020 que estableció en su Artículo 8 que el seguimiento al cumplimiento de los ODS en desarrollo de los diferentes programas y proyectos contenidos en el plan se realizará a través de las metas trazadoras.

En este contexto, a partir de los procesos de planificación de los Planes de Desarrollo y buscando cumplir los ODS, se enfatizó el cumplimiento de los objetivos que son el centro de las preocupaciones de la ciudadanía, priorizando objetivos para alcanzar las metas propuestas a nivel distrital y global, entre otros, las acciones enfocadas en el fin de la pobreza; eliminar el hambre en la ciudad; lograr la igualdad entre géneros y el empoderamiento de mujeres y niñas en Bogotá; adopción de medidas urgentes para combatir la crisis climática y sus efectos y promover el desarrollo de una ciudad sostenible.

Como parte de las Entidades del D.C., y de acuerdo con la estructuración de los compromisos del Plan de Desarrollo, la UAESP aportó al avance de los ODS de la siguiente manera:

**ODS UAESP 2024<sup>10</sup>. Plan Distrital de Desarrollo 2020-2024 “Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI”. Corte a mayo 31 de 2024.**

Cuadro No. 63. ODS 12 Meta PDD 292 Proyecto 7569

ODS No. 12	12: Producción y consumo responsables. Garantizar modalidades de consumo y producción sostenibles.	
Meta: ODS	12.5. De aquí a 2030, reducir considerablemente la generación de desechos mediante actividades de prevención, reducción, reciclado y reutilización	
PDD	Desarrollo 2020-2024 “Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI”	
Propósito	2	Cambiar nuestros hábitos de vida para reverdecer a Bogotá y adaptarnos y mitigar la crisis climática.
Programa	38	Ecoeficiencia, reciclaje, manejo de residuos e inclusión de la población recicladora.  Implementar proyectos de aprovechamiento de residuos para transformación de energía, para enfrentar los impactos del clima a través de su reverdecimiento, un cambio energético y una buena gestión del territorio.
Proyecto PDD	7569	Transformación Gestión integral de residuos sólidos hacia una cultura de aprovechamiento y valorización de residuos en el distrito capital Bogotá.

<sup>10</sup> Anexo 1: Informe de balance de los ODS en el marco del Plan Distrital de Desarrollo 2020-2024 “Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI” Período junio 2020 a mayo 31 de 2024.

Meta PDD	292	Formular e implementar un modelo de aprovechamiento de residuos para la ciudad, en el que se incluya aprovechamiento de orgánicos – plástico, fortalecimiento a la población recicladora; y supervisión y seguimiento a las ECAS.			
Programa estratégico	7	Restauración, preservación y mantenimiento del ambiente natural			
Meta Estratégica 53	Formular e implementar un modelo de aprovechamiento de residuos para la ciudad, en la que se incluya aprovechamiento de residuos orgánicos - Materiales reciclables. Además, garantizar el fortalecimiento de la población recicladora; supervisión y seguimiento a la operación de ECAS.				
	Indicador 309	Porcentaje de avance en la formulación e implementación del modelo de aprovechamiento de residuos			
	Línea Base	Estudio de caracterización de NCU			
	Fuente y año	Convenio 443 de 2017			
	Meta 2024	100%			
Meta Estratégica 58	Acciones afirmativas con los recicladores de oficio. La administración distrital mediante la política de inclusión social del plan de desarrollo y de conformidad con las sentencias y laudos de la corte constitucional a favor de la población de recicladores de oficio, incluirá dicha población en la estructuración y ejecución de acciones afirmativas que consoliden el reconocimiento de sus derechos y el mejoramiento de sus condiciones de vida.				
	Indicador	Número de acciones afirmativas realizadas con los recicladores de oficio que consoliden el reconocimiento de sus derechos y el mejoramiento de sus condiciones de vida.			
	Línea Base	N.D.			
	Fuente y año	N.D.			
	Meta 2024	1			
Resultados UAESP 2024	Área Responsable: Subdirección de Aprovechamiento.				
	ACTIVIDADES Y/O METAS PROYECTO DE INVERSION. Que pertenecen al Plan de Acción Cuatrienal Ambiental – PACA, y el Plan de Gestión Integral de Residuos Sólidos (PGIRS).	Cumplimiento de la Meta a 31/05/2024	%	Ejecución Presupuestal . A diciembre 31 de 2024.	%
	24- Implementar el 100% de la primera fase del modelo de aprovechamiento para la ciudad por flujo de residuos enmarcados a la política pública distrital para la gestión de residuos sólidos, priorizando orgánicos, plásticos y RCD.	100	100,0 %	347.133.333	100,0 %
	25- Contribuir al 100% de la formalización y fortalecimiento técnico, empresarial y social de los recicladores y sus organizaciones a	100	100,0 %	111.300.000	100,0 %

	través de la actualización del registro único de recicladores de oficio - RURO y actualización del registro único de organizaciones de recicladores - RUOR y demás actividades asociadas.				
	26- Realizar el 100% del acompañamiento técnico, administrativo y social para fortalecer la operación y gestión de las ECA o bodegas apoyadas por la entidad a la población recicladora cumpliendo con la normatividad vigente.	100	100,0 %	513.857.584	100,0 %
	27- Apoyar el 100 % de las actividades administrativas de los proyectos del modelo de aprovechamiento.	100	100,0 %	461.444.456	100,0 %
				1.433.735.373	100,0 %
Fuente: Formato Excel: Avance Físico PDD cierre 31/05/2024 (Terminado) SDP-UAESP.					

Fuentes: Documentos ODS, Plan de Desarrollo 2020-2024. Anexo 1: Informe de balance de los ODS en el marco del Plan Distrital de Desarrollo 2020-2024 "Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI" Período junio 2020 a mayo 31 de 2024. Formato Excel: Avance Físico PDD cierre 31/05/2024 (Terminado) SDP-UAESP. Seguimiento PDD 2020-2024. UAESP.

Cuadro No. 64. ODS 12 Meta PDD 297 Proyecto 7569

ODS No. 12	12: Producción y consumo responsables. Garantizar modalidades de consumo y producción sostenibles.	
Meta: ODS	12.5. De aquí a 2030, reducir considerablemente la generación de desechos mediante actividades de prevención, reducción, reciclado y reutilización	
PDD	Desarrollo 2020-2024 "Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI"	
Propósito	2	Cambiar nuestros hábitos de vida para reverdecer a Bogotá y adaptarnos y mitigar la crisis climática.
Programa	38	Ecoeficiencia, reciclaje, manejo de residuos e inclusión de la población recicladora.  Desarrollar una estrategia de cultura ciudadana para promover el consumo responsable, el reúso, la separación en la fuente, valoración y tratamiento de los residuos ordinarios orgánicos e inorgánicos, contribuyendo a disminuir la huella ambiental de la aglomeración urbana y humana más grande del país.
Proyecto PDD	7569	Transformación Gestión integral de residuos sólidos hacia una cultura de aprovechamiento y valorización de residuos en el distrito capital Bogotá.
Meta PDD	297	Implementar una estrategia de cultura ciudadana para promover la separación en la fuente, el reusó, el reciclaje, valoración y

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 212 de 350

		aprovechamiento de residuos ordinarios orgánicos e inorgánicos, contribuyendo a mejorar la gestión sostenible de los residuos generados en la ciudad.			
Programa estratégico	7	Restauración, preservación y mantenimiento del ambiente natural			
Meta Estratégica 54	Implementar una estrategia de cultura ciudadana para promover la separación en la fuente, el reusó, el reciclaje, valoración y aprovechamiento de residuos ordinarios orgánicos e inorgánicos, contribuyendo a mejorar la gestión sostenible de los residuos generados en la ciudad.				
	Indicador 315	Porcentaje (%) de avance en la implementación de la estrategia de cultura ciudadana para promover la separación en la fuente, el reusó, el reciclaje, valoración y aprovechamiento de residuos ordinarios orgánicos e inorgánicos.			
	Línea Base	0%			
	Fuente y año	2020			
	Meta 2024	100%			
Resultados UAESP 2024	Área responsable: Subdirección Disposición Final.				
	ACTIVIDADES Y/O METAS PROYECTO DE INVERSION. Que pertenecen al Plan de Acción Cuatrienal Ambiental – PACA, y el Plan de Gestión Integral de Residuos Sólidos (PGIRS).				
	Cumplimiento de la Meta a 31/05/2024	%	Ejecución Presupuestal . A diciembre 31 de 2024.	%	
	28- Implementación de una (1) estrategia de cultura ciudadana para la adecuada gestión de residuos sólidos.	1	100,0	0,0	0,0%
				0,0	0,0%
Fuente: Formato Excel: Avance Físico PDD cierre 31/05/2024 (Terminado) SDP-UAESP.					
Nota: Para la vigencia 2024, no se programaron recursos. La gestión de la estrategia se cumplió al finalizar la vigencia 2023.					
ACUMULADO PRESUPUESTO 2020 - 2024					
Ejecutado		%			
2.275.398.666		97,62%			
2.275.398.666		97,62%			
Fuente: Seguimiento PDD 2020-2024. UAESP.					

Fuentes: Documentos ODS, Plan de Desarrollo 2020-2024. Anexo 1: Informe de balance de los ODS en el marco del Plan Distrital de Desarrollo 2020-2024 "Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI" Período junio 2020 a mayo 31 de 2024. Formato Excel: Avance Físico PDD cierre 31/05/2024 (Terminado) SDP-UAESP. Seguimiento PDD 2020-2024. UAESP.

Cuadro No. 65. ODS 12 Meta PDD 295 Proyecto 7569

ODS No. 12	12: Producción y consumo responsables. Garantizar modalidades de consumo y producción sostenibles.
Meta: ODS	12.5. De aquí a 2030, reducir considerablemente la generación de desechos mediante

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 213 de 350

	actividades de prevención, reducción, reciclado y reutilización					
PDD	Desarrollo 2020-2024 “Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI”					
Propósito	2	Cambiar nuestros hábitos de vida para reverdecer a Bogotá y adaptarnos y mitigar la crisis climática.				
Programa	38	Ecoeficiencia, reciclaje, manejo de residuos e inclusión de la población recicladora.  Abordar la gestión sostenible de todos los residuos generados en Bogotá, a través de la articulación de cada actor de la cadena de valor en esquemas de economía circular, ecoeficiencia, reciclaje de residuos sólidos e inclusión de la población recicladora, estrategias de educación a la población y demás elementos necesarios para avanzar en la implementación de una política de desarrollo sostenible.				
Proyecto PDD	7569	Transformación Gestión integral de residuos sólidos hacia una cultura de aprovechamiento y valorización de residuos en el distrito capital Bogotá.				
Meta PDD	295	Gestionar en el terreno del RSDJ la disminución del entierro de residuos y el mayor aprovechamiento con alternativas de transformación en energía y biogás, para que su vida útil no dependa del entierro de residuos sino de los proyectos de aprovechamiento.				
Programa estratégico	7	Restauración, preservación y mantenimiento del ambiente natural				
Meta Estratégica 58	Acciones afirmativas con los recicladores de oficio. La administración distrital mediante la política de inclusión social del plan de desarrollo y de conformidad con las sentencias y laudos de la corte constitucional a favor de la población de recicladores de oficio, incluirá dicha población en la estructuración y ejecución de acciones afirmativas que consoliden el reconocimiento de sus derechos y el mejoramiento de sus condiciones de vida.					
	Indicador 313	Toneladas de residuos dispuestas				
	Línea Base	Vida útil del relleno sanitario Doña Juana Resolución CAR				
	Fuente y año	licencia ambiental 1351 de 2014.				
	Meta 2024	N.D. No se programó.				
Meta trazadora PDD	34	Lograr un 10% de aprovechamiento de residuos sólidos				
	Indicador	Total toneladas aprovechadas / total toneladas relleno.				
	Línea Base	2,70%				
	Fuente y año	UAESP 2019				
	Meta 2024	10%				
Resultados UAESP	ACTIVIDADES Y/O METAS PROYECTO DE INVERSION. Que pertenecen al Plan de Acción Cuatrienal Ambiental – PACA, y el Plan de Gestión Integral de Residuos Sólidos (PGIRS).		Cumplimiento de la Meta a 31/05/2024	%	Ejecución Presupuestal. A diciembre 31 de 2024.	%
	1- N.D.					
	2- Hacer monitoreo, seguimiento y control del 90% de toneladas en la disposición de residuos sólidos ordinarios.		1	100,0%	5.465.074.948	100,0%
					5.465.074.948	100,0%
	Fuente: Formato Excel: Avance Físico PDD cierre 31/05/2024 (Terminado) SDP-UAESP.					

	<p>Nota: Para la vigencia 2024, no se programaron recursos. La gestión de la estrategia se cumplía al finalizar la vigencia 2023.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">ACUMULADO PRESUPUESTO 2020 - 2024</th></tr> <tr> <th>Ejecutado</th><th>%</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>58.347.790.148</td><td>90,10%</td></tr> </tbody> </table> <p>Fuente: Seguimiento PDD 2020-2024. UAESP.</p>	ACUMULADO PRESUPUESTO 2020 - 2024		Ejecutado	%	58.347.790.148	90,10%
ACUMULADO PRESUPUESTO 2020 - 2024							
Ejecutado	%						
58.347.790.148	90,10%						

Fuentes: Documentos ODS, Plan de Desarrollo 2020-2024. Anexo 1: Informe de balance de los ODS en el marco del Plan Distrital de Desarrollo 2020-2024 "Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI" Período junio 2020 a mayo 31 de 2024. Formato Excel: Avance Físico PDD cierre 31/05/2024 (Terminado) SDP-UAESP. Seguimiento PDD 2020-2024. UAESP.

El cálculo de las toneladas aprovechadas en 2020 a 2023, se realizó bajo un modelo econométrico diseñado por la UAESP, que considera variables como las tasas promedio de indicadores macroeconómicos, crecimiento del producto interno bruto, índice de precios al consumidor, índice de precios al productor, tasa de crecimiento poblacional, verificación de flujo de materiales, tasa promedio de aprovechamiento del PGIRS, entre otros. Es importante mencionar que el modelo econométrico desarrollado por la UAESP para estimar la cantidad de toneladas aprovechadas en el distrito parte de la información histórica de las toneladas dispuestas en el Parque de Innovación Doña Juana.

Considerando que la línea base de aprovechamiento del 2019 fue 433.001 toneladas, se pretendió aprovechar 467.641 toneladas en la vigencia 2023, lo que significaba un aumento del 8% frente a la línea base mencionada.

De acuerdo con el modelo desarrollado, con corte a diciembre 2023 durante la vigencia se estimó el aprovechamiento de 495.238 toneladas, evidenciándose un aumento del aprovechamiento del 8,47%. La cantidad de toneladas aprovechadas durante lo corrido de 2024 alcanzó 592.484 toneladas<sup>11</sup>.

<sup>11</sup> Sistema Único de Información –SUI publicado por la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios- SPDD en la página: <https://sui.superservicios.gov.co/noticias/publicacion-informacion-reportada-al-sui-para-calculo-de-la-tarifa-de-aprovechamiento-76>.



En el 2023 las acciones de la estrategia de cultura ciudadana para promover la separación en la fuente, el reúso, el reciclaje, valoración y aprovechamiento de residuos ordinarios orgánicos e inorgánicos, contribuyeron a mejorar la gestión sostenible de los residuos generados en la ciudad que fueron articuladas, encaminadas y enfocadas a las actividades de la “Estrategia Distrital de Basuras”, liderada y coordinada por el Despacho de la Alcaldía Mayor en la que participan las Secretarías Distritales de Gobierno, Seguridad e Integración Social, Policía Metropolitana, Transmilenio, alcaldías locales y entre otras. De tal modo, que estas acciones han tenido gran impacto en la ciudadanía dado que se evidencia aumento de las toneladas aprovechadas en Bogotá.

La Estrategia Distrital de Basuras tiene cinco (5) líneas de acción:

- Operativos carreteros: difusión de información a la población carretera sobre el Registro Único de Carreteros (RUCA), Registro Único de recicladores de Oficio (RURO), acta de registro por cada carreta incautada con información identificación del ciudadano y características de la carreta, socialización del Decreto 014 de 2023, recuperación del espacio físico y sensibilización en la adecuada gestión de residuos.
- Levantamiento de cambuches: realización de acciones de recuperación del espacio físico, mediante el levantamiento de residuos para su adecuada disposición final y sensibilización para la adecuada gestión de residuos.
- Atención Transmilenio: realización de acciones de sensibilización a los usuarios del sistema de transporte masivo sobre la adecuada disposición de residuos y separación en la fuente.



- IVC comercio: difusión de información a comercio formal e informal sobre horarios y frecuencias del operador de aseo, adecuada disposición de residuos, línea 110 y Decreto 014 de 2023.
- Plan Centro (Carrera Séptima): recuperación de espacio público, sensibilización en la adecuada gestión de residuos y difusión de información a la población carretera sobre el Registro Único de Carreteros (RUCA), Registro Único de recicladores de Oficio (RURO).

Adicionalmente, el grupo de cultura ciudadana realizó sensibilizaciones en adecuada gestión de residuos en: Colegios, Comunidad (conjuntos, comercio puerta a puerta), Ferias (se realizan actividades adicionales de logística), Entidades privadas. Además, se socializó el Decreto 400 de 2004<sup>12</sup> en entidades públicas distritales y nacionales.

Del mismo modo, se realizaron sensibilizaciones sobre la adecuada gestión de residuos a población carretera, caracterización y carnetizado de la población carretera y verificación de bodegas. Se resalta que se implementaron estrategias presenciales, virtuales y por teléfono. Han sido sensibilizadas 183.483 personas en 2.094 actividades.

Adicionalmente, con la población recicladora se desarrollaron actividades de separación de residuos en la fuente, divulgación de la normatividad, políticas y lineamientos distritales en la prestación del servicio público y se efectuaron procesos de sensibilización en el área de influencia, en el marco de las acciones afirmativas.

---

<sup>12</sup> Diciembre 15 "Por el cual se impulsa el aprovechamiento eficiente de los residuos sólidos producidos en las entidades distritales"

Unido a lo anterior, se implementa el “Modelo de Aprovechamiento: La basura no es basura. ‘Hacia una cultura de aprovechamiento y valorización de residuos sólidos en Bogotá D.C.’.”, cuyo objetivo es optimizar el aprovechamiento de los residuos sólidos de la ciudad de Bogotá, durante las vigencias 2023 y 2024 enfocado en los flujos de residuos sólidos priorizados (plásticos y orgánicos), permitiendo mejorar su gestión integral en el marco de la economía circular. A continuación, se presentan los logros principales de la implementación del modelo de aprovechamiento:

***Aprovechamiento de residuos orgánicos:*** En el marco del nuevo modelo de gestión de residuos sólidos en Bogotá D.C., se entregaron 230 composteras y en el primer trimestre de 2024 se entrenó personal responsable de la operación de las composteras, fomentando la cultura ciudadana para transformar hábitos en su gestión. Se han consolidado el manual de uso de las composteras, donde se establece el procedimiento operativo para la obtención de compost a partir de los residuos orgánicos.

***Aprovechamiento de plásticos:*** Durante la vigencia 2023, con el objeto de mejorar la gestión de los residuos plásticos a nivel distrital se han industrializado las Estaciones de Clasificación y Aprovechamiento –ECAs, se entregaron 44 máquinas, correspondientes a 11 kits de maquinaria a las siguientes organizaciones de recicladores: AREMAT, ARCRECIFRONT, ACB, ASOREPCOL, YO RECICLO, ASOCOLOMBIANITA, ASOREMA, JULIO FLORES, LEON VERDE, CICLO ALTERNATIVO Y GAIAREC; se realizó la capacitación respectiva sobre operatividad de las máquinas y seguridad.

Así mismo, se presenta a continuación la implementación de las acciones afirmativas en la vigencia 2023:

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 218 de 350

- Registros únicos: 26.159 recicladores de oficio activos en el Registro Único de Recicladores de Oficio –RUOR, y 382 organizaciones activas de recicladores de oficio en el RUOR.
- *Programas de incentivos:* se benefician 30 organizaciones de recicladores cada una con un incentivo de \$32.666.666. Se encuentra en la fase de revisión de documentos habilitantes para envío a desembolso.
- Programa de incentivos para la sustitución de vehículos de tracción humana VTH: se gestionaron 184 pagos equivalente a \$8,406 Millones de pesos. Se inició la fase de entrega de vehículos por parte de los proveedores. En lo corrido de 2024 se ha realizado el seguimiento al programa.
- Programa de incentivos Kits de Maquinaria: compuesto por una báscula industrial, una banda transportadora, un molino plástico y una máquina compactadora. Con este programa se buscó fortalecer las iniciativas y proyectos desarrollados por estas organizaciones, enfocados al tratamiento del material plástico posconsumo, cada kit de maquinaria tiene un costo de \$ 135.537.581 millones de pesos, para un total entregado de \$ 1.490.913.391. En lo corrido de 2024 se ha realizado el seguimiento al programa.
- Entrega de uniformes e impermeables a recicladores de oficio: se entregaron 49.854 con 13.223 recicladores de oficio registrados en el RUOR beneficiados. Durante los primeros 5 meses de 2024 se diseñó la estrategia para hacer más efectiva la entrega.

Cuadro No. 66. ODS 12 Meta PDD 293 Proyecto 7569

ODS No. 12	12: Producción y consumo responsables. Garantizar modalidades de consumo y producción sostenibles.					
Meta: ODS	12.5. De aquí a 2030, reducir considerablemente la generación de desechos mediante actividades de prevención, reducción, reciclado y reutilización					
PDD	Desarrollo 2020-2024 “Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI”					
Propósito	2	Cambiar nuestros hábitos de vida para reverdecer a Bogotá y adaptarnos y mitigar la crisis climática.				
Proyecto PDD	7569	Transformación Gestión integral de residuos sólidos hacia una cultura de aprovechamiento y valorización de residuos en el distrito capital Bogotá.				
Meta PDD	293	Garantizar la operación de recolección, barrido y limpieza de los residuos sólidos al sitio de disposición final, en el marco de lo dispuesto en el PGIRS; y la supervisión de la recolección, transporte y almacenamiento temporal para disposición final de los residuos hospitalarios y similares generados en el Distrito Capital.				
No. Indicadores PDD	310	Indicador 1. porcentaje de toneladas residuos ordinarios recolectados y transportados				
	Línea Base	indicador 1. Toneladas recolectadas de residuos ordinarios recolectados y transportados hasta el relleno sanitario Doña Juana				
	311	Indicador 2. Porcentaje de toneladas de residuos hospitalarios recolectados, tratados y dispuestos				
	Línea Base	indicador 2: Toneladas recolectadas y tratadas residuos hospitalarios y similares				
Meta trazadora PDD	37	Ejercer el manejo técnico del relleno Doña Juana y pasar a un sistema de separación en la fuente, reciclaje, transformación y reutilización de residuos que disminuya el número de toneladas anuales de residuos sólidos por persona, dispuestos en el relleno sanitario Doña Juana.				
	Indicador	Residuos sólidos dispuestos en rellenos sanitarios (kg año – per cápita).				
	Línea Base	334 kg per cápita				
	Fuente y año	UAESP 2019.				
	Meta 2024	324 kg per cápita				
Resultados UAESP 2024	Área responsable: Subdirección Recolección Barrido y Limpieza.					
	ACTIVIDADES Y/O METAS PROYECTO DE INVERSION. Que pertenecen al Plan de Acción Cuatrienal Ambiental – PACA, y el Plan de Gestión Integral de Residuos Sólidos (PGIRS).		Cumplimiento de la Meta a 31/05/2024	%	Ejecución Presupuestal. A diciembre 31 de 2024.	%
	13- Contratar el 100% del talento humano multidisciplinario para apoyo a la supervisión de la prestación de las actividades concesionadas mediante ASE y gestión de hospitalarios		100	100,0%	1.101.911.096	100,0%

		1.101.911.096	100,0%
Fuente: Formato Excel: Avance Físico PDD cierre 31/05/2024 (Terminado) SDP-UAESP.			
ACUMULADO PRESUPUESTO 2020 - 2024			
Ejecutado		%	
15.557.951.161		95,64%	
Fuente: Seguimiento PDD 2020-2024. UAESP.			

Fuentes: Documentos ODS, Plan de Desarrollo 2020-2024. Anexo 1: Informe de balance de los ODS en el marco del Plan Distrital de Desarrollo 2020-2024 "Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI" Período junio 2020 a mayo 31 de 2024.

Continúa la tendencia de disminución de disposición de residuos en relleno sanitario al interior del hoy Parque de Innovación Doña Juana –PIDJ frente a la línea base año 2019. Esta disminución obedece entre otras razones a las actividades realizadas por parte de la UAESP frente a la separación en la fuente, aprovechamiento de residuos y operación de punto limpio.

A mayo 31 de 2024 ingresaron del Distrito Capital 896.956,76 Toneladas de residuos según certificados de pesaje emitidos por la interventoría UT Inter DJ, que distribuidas por la población de Bogotá D.C (Población 2024 es 8.034.649 habitantes proyección según DANE), se obtuvo un valor per cápita de 111,64 kg.

Es importante mencionar que el indicador de la meta trazadora No.37 está en función kg año – per cápita, y en este sentido no es comparable el dato de línea base con el dato obtenido en el periodo de reporte. Es necesaria la comparación por periodo tanto de línea base como en el periodo actual de reporte (Gráfico 27): Periodo línea base enero a mayo de 2019 (138,62 kg – per cápita); Periodo actual de reporte enero a mayo de 2024 (111,64 kg – per cápita).

Comparando estos datos, se obtiene un porcentaje de reducción de 24,17% respecto al periodo enero a mayo de 2019.

**ODS UAESP 2024<sup>13</sup>. Plan Distrital de Desarrollo 2024-2027 “Bogotá Camina Segura”. Corte a diciembre 31 de 2024.**

Cuadro No. 67. ODS 12 Metas PDD-BCS 2178 – 2179 – 2182 – 2195 Proyecto 8215.

ODS: 12.	12. Producción y consumo responsables.					
ODS meta: 12.05.	De aquí a 2030, reducir considerablemente la generación de desechos mediante actividades de prevención, reducción, reciclado y reutilización.					
<b>Proyecto 8215</b>	Fortalecimiento de la actividad de aprovechamiento en Bogotá D.C.					
<b>Metas PDD-BCS</b>	Área Responsable: Subdirección de Aprovechamiento					
	<b>Plan Meta Producto</b>		<b>Proyecto Actividad -Meta Interna</b>		<b>Tipo anualización</b>	<b>Estado Actividad</b>
	<b>No.</b>	<b>Denominación</b>	<b>No.</b>	<b>Denominación</b>		
	2178	Desarrollar 100 Capacitación(es) de emprendimiento y economía circular, en coordinación con la UAESP, dirigidas a la población recicladora en aras de incentivar el desarrollo económico, la productividad, la inclusión al empleo formal y el adecuado uso del espacio público, en cumplimiento con lo dispuesto en el decreto 203 de 2022. Para el cumplimiento de esta meta la UAESP deberá caracterizar el 70% de la población recicladora	5	Implementar el 100 Por ciento de las acciones de formación para la población recicladora de oficio en emprendimiento y economía circular.	Constante	En ejecución
	2179	Desarrollar 1 Proceso(s) de verificación de las organizaciones de recicladores de oficio que ingresaron al RURO de la UAESP en el período 2019 al 2024 para validar su condición de recicladores vulnerables sujetos a acciones afirmativas, de acuerdo con el marco jurídico establecido	1	Validar y depurar mediante 1 Proceso(s) de verificación de los registros de las bases de datos del RUOR, RURO y RUCA.	Constante	En ejecución
	2182	Impactar el 100% de las organizaciones de recicladores con capacitaciones sobre el Código Nacional de Seguridad y Convivencia Ciudadana, que los capacite a sus miembros sobre los comportamientos contrarios relacionados con el reciclaje y manejo de residuos sólidos, y las garantías procesales que tienen en los procesos adelantados por autoridades de policía	2	Implementar el 100 Por ciento de las acciones de formación para la población recicladora de oficio.	Suma	En ejecución
	2195	Realizar el acompañamiento al 100% de las organizaciones de recicladores que lo requieran y cumplan con la normativa vigente para promover su fortalecimiento	3	Realizar el 100 Por ciento de la supervisión del servicio de aprovechamiento y el acompañamiento en territorio a las organizaciones de recicladores en Bogotá.	Constante	En ejecución
	2195	Realizar el acompañamiento al 100% de las organizaciones de recicladores que lo requieran y cumplan con la normativa vigente para promover su fortalecimiento	4	Implementar el 100 Por ciento de las acciones orientadas al fortalecimiento de la actividad del reciclaje, las organizaciones, los recicladores de oficio y población carretera	Constante	En ejecución
	Fuente: Documento Excel: Avance físico e inversión BSC-BOGDATA SDP. UAESP 2024.					
	<b>Proyecto Actividad -Meta Interna</b>		<b>Magnitud física Actividades 2024</b>		<b>Ejecución Física Actividades 2024</b>	
	<b>No.</b>	<b>Denominación</b>	<b>Programada Plurianual (Cuatrienio)</b>	<b>Programada 2024</b>	<b>Ejecutado</b>	<b>%</b>
	2178 5	Implementar el 100 Por ciento de las acciones de formación para la población recicladora de oficio en emprendimiento y economía circular.	100,00	100,0	0,00	0,00
	2179 1	Validar y depurar mediante 1 Proceso(s) de verificación de los registros de las bases de datos del RUOR, RURO y RUCA.	1	0,90	71,0	71,0

<sup>13</sup> Balance de los ODS en el marco del Plan Distrital de Desarrollo 2024-2027 “Bogotá Camina Segura”. Corte a diciembre 31 de 2024.

	2182 2	Implementar el 100 Por ciento de las acciones de formación para la población recicladora de oficio.	50,00	50,00	10,0	10,0
	2195 3	Realizar el 100 Por ciento de la supervisión del servicio de aprovechamiento y el acompañamiento en territorio a las organizaciones de recicladores en Bogotá.	100,00	100,0	87,07	87,07
	2195 4	Implementar el 100 Por ciento de las acciones orientadas al fortalecimiento de la actividad del reciclaje, las organizaciones, los recicladores de oficio y población carretera	100,00	100,0	65,80	65,80
						46,80

Fuente: Documento Excel: Avance físico e inversión BSC-BOGDATA SDP. UAESP 2024.

Proyecto Actividad -Meta Interna		Recursos 2024				
No.	Denominación	Programados	Ejecutados	%	Girados	%
2178 5	Implementar el 100 Por ciento de las acciones de formación para la población recicladora de oficio en emprendimiento y economía circular.	150.000.000	0,00	0%	0,0	0%
2179 1	Validar y depurar mediante 1 Proceso(s) de verificación de los registros de las bases de datos del RUOR, RURO y RUCA.	1.331.620.000	1.196.751.757	90%	190,126.666	14%
2182 2	Implementar el 100 Por ciento de las acciones de formación para la población recicladora de oficio.	50.000.000	20.000.000	40%	0,0	0%
2195 3	Realizar el 100 Por ciento de la supervisión del servicio de aprovechamiento y el acompañamiento en territorio a las organizaciones de recicladores en Bogotá.	799,400.000	771,066.666	96%	474,013.333	59%
2195 4	Implementar el 100 Por ciento de las acciones orientadas al fortalecimiento de la actividad del reciclaje, las organizaciones, los recicladores de oficio y población carretera	24.476,182.683	16.285,191.661	67%	2.909,323.813	12%
		26.807.202.683	18.273.010.084	68,16%		13,3%

Fuente: Documento Excel: Avance físico e inversión BSC-BOGDATA SDP. UAESP 2024.

**Meta 2178.** De acuerdo con la meta, la UAESP programó realizar un Diplomado sobre Servicios Públicos Domiciliarios y Economía Circular con la Universidad Externado de Colombia, no obstante, la Universidad no suscribió el acuerdo en los tiempos previstos.

Se adelantaron las acciones tendientes a formalizar un convenio de asociación con la ESAL Universidad Externado de Colombia, para “*aunar esfuerzos de cooperación entre las partes, con el fin de desarrollar en forma conjunta, un diplomado en servicios públicos domiciliarios, dirigido a recicladores de oficio interesados en conocer el régimen jurídico, la gestión eficiente de los operadores del servicio públicos en el componente de aprovechamiento y su regularización*”, como parte de las capacitaciones de emprendimiento y economía circular, que busca incentivar el desarrollo económico, la productividad, la inclusión al empleo formal y el adecuado uso del espacio público, en cumplimiento

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 223 de 350



con lo dispuesto en el decreto 203 de 2022.

Si bien la UAESP adelantó las acciones precontractuales pertinentes, el convenio no fue firmado por parte de la Universidad.

Al cierre de 2024, se está avanzando en la etapa contractual con la Universidad Externado de Colombia. Se inició con la elaboración de la documentación necesaria para suscribir el convenio. Con corte a 30 de noviembre los documentos contractuales se encuentran en revisión de parte de la U. Externado para aprobación y adjudicación del contrato. Con corte a 31 de diciembre el proceso contractual continua en etapa de revisión.

**Meta 2179.** Con corte a 31 de diciembre de 2024 se adjudicó el proceso, cuyo número de contrato es UAESP-584-2024 para planear auditoría en la vigencia 2025.

Avances: Se realizó la planeación para la depuración de los registros de recicladores y organizaciones que son manejados en la UAESP. Se inició con la elaboración de los estudios previos para la contratación de la consultoría en la que se adelantará la auditoría para verificar la condición de recicladores y organizaciones en el marco del cumplimiento normativo. Se realizaron mesas de trabajo con Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios y la Secretaría Jurídica para adelantar la firma de un memorando de entendimiento. Con corte a 30 de noviembre de 2024 se presentó cambio en el proceso contractual para la adjudicación de auditoría forense, se radicaron los documentos contractuales en SECOP para convocatoria en la Subdirección de Asuntos Legales. Con corte a 31 de diciembre de 2024 se adjudicó el proceso, cuyo número contrato es UAESP-584-2024 para planear auditoría en la vigencia 2025. Para determinar el cumplimiento de la meta corresponde: 70 % - Verificaciones y 30% a la realización de la auditoría,

Con el personal contratado se iniciaron las verificaciones para la inclusión [www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)  
Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321  
PBX: 3358888  
Página 224 de 350



en los registros de RURO y RUOR. Adicionalmente, con el personal contratado se realizó la verificación de las ECA Bodegas Privadas, se realizó un desarrollo para que las organizaciones registren todas las infraestructuras que tienen vinculadas a su actividad.

**Meta 2182.** Se encuentra en proceso de contratación del responsable de realizar las capacitaciones a la población recicladora, se realizará énfasis en el adecuado uso y manejo del espacio público dando cumplimiento a la normatividad.

Se está planeando la estrategia para dar cumplimiento a las capacitaciones para la población recicladora de oficio. Con corte a 31 de diciembre Se realizaron 2 capacitaciones presenciales en la UAESP donde asistieron 53 personas, 2 capacitaciones virtuales con una asistencia de 69 recicladores de oficio, de igual manera se visitaron las 5 CTAS donde se logró abordar a 55 recicladores de oficio que no hacen parte de las organizaciones, impactando a un total de 177 personas pertenecientes a 19 Organizaciones de recicladores.

**Meta 2195.** Actividad No. 3- Realizar el 100% de la supervisión del servicio de aprovechamiento y el acompañamiento en territorio a las organizaciones de recicladores en Bogotá.

Actividades específicas/Tareas: Realizar la gestión de supervisión y acompañamiento a las organizaciones y a los recicladores en territorio.

Acciones:

- Realizar el acompañamiento de las organizaciones y recicladores de oficio
- Realizar el acompañamiento legal, administrativo y técnico para apoyar los proyectos de la subdirección de aprovechamiento

Avances: En el transcurso del año 2024, la subdirección de Aprovechamiento, recibió 23 solicitudes de acompañamiento a organizaciones y recicladores de oficio. Estos espacios fueron solicitados en el marco de mesas institucionales, solicitudes lideradas por concejales y algunas de forma individual por organizaciones de recicladores y recicladores de oficio. De los espacios solicitados, se atendieron 22 y 1 no fue atendida por ser recibida finalizando el año. Este espacio se coordinará para el primer mes de 2025. Esta actividad representó el 70% del total del plan de trabajo y tuvo un avance del 95,65%

Durante la vigencia de 2024, se realizó el acompañamiento legal, administrativo y técnico para el apoyo de los proyectos de la Subdirección de Aprovechamiento. Esta actividad representó el 30% del total del plan de trabajo, con un avance físico equivalente al 61% de dicho porcentaje.

En consecuencia, queda un 18.3% de actividades pendientes por ejecutar, las cuales se desarrollarán durante el primer trimestre de 2025.

Actividad No. 4. Implementar el 100% de las acciones orientadas al fortalecimiento de la actividad del reciclaje, las organizaciones, los recicladores de oficio y población carretera.

#### Actividades específicas/Tareas

4.1. Implementar acciones afirmativas para fortalecer a las organizaciones de recicladores

##### Acciones:

- Implementar el proyecto piloto de rutas selectivas no exclusivas con las Organizaciones de Recicladores
- Realizar adecuaciones a la Planta de tratamiento de residuos orgánicos ubicada en la localidad de Ciudad Bolívar.
- Diseñar una Estación de Clasificación y Aprovechamiento ECA en el

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 226 de 350

Distrito.

- Realizar el acompañamiento al proyecto piloto de las rutas selectivas no exclusivas
- Realizar la evaluación de los proyectos al Incentivo al Aprovechamiento y Tratamiento - IAT.
- Pasivos (Resolución 847 de 2022)
- Contratar infraestructuras para el funcionamiento de los Centros Transitorios de Acopio y Separación – CTAS.

Avances: IAT: (20%) Se recibieron 64 proyectos para la vigencia 2024, 12 de tratamiento y 52 de aprovechamiento y se avanzó en la evaluación de estos, con la verificación de aspectos técnicos (15/64 proyectos evaluados). Se continuó con la evaluación de proyectos, logrando una versión preliminar de evaluación del 100% (64/64 proyectos evaluados).

Sineambore: 10% Carpa- Sistema de aireación, Se suscribieron dos contratos para el mantenimiento y reparación del sistema de aireación forzada y la carpa tipo hangar, que componen la plata de tratamiento de residuos de las organizaciones, como parte del fortalecimiento a organizaciones de recicladores.

MM UNIVERSAL: Se suscribieron dos contratos para tecnificar la planta de tratamiento de residuos orgánicos mediante la implementación de una carpa tipo hangar y la entrega sistema de aireación forzada, como parte del fortalecimiento a organizaciones recicladores.

También se desarrolló contrato de comodato para la entrega oficial de los equipos antes mencionados en 2025.

Rutas Selectivas: (70%) para el mes de diciembre de 2024, en el marco de las acciones afirmativas relacionadas con la operación de rutas selectivas no

exclusivas, se reglamentó esta estrategia a través de las resoluciones 697 y 715 de 2024, expedidas por la Dirección General de la UAESP. La estrategia beneficia a 61 Organizaciones de Recicladores de Oficio, que se postularon para ser parte del programa. Se asignó un total \$ 12.006.681.850. Cada organización recibe \$ 196.830.850, lo que les permite fortalecer la operación de las referidas rutas selectivas.

4.2. Desarrollar acciones orientadas al fortalecimiento de la gestión del aprovechamiento en el territorio.

Acciones:

- Diseñar la estrategia de María Paz en el marco de la acción popular.
- Realizar un proceso contractual para caracterizar, fortalecer el registro y desarrollar una estrategia de gestión integral para la población recicladora que usa vehículos de tracción humana para el transporte de los residuos sólidos.
- Gestionar la infraestructura necesaria para la operación y mantenimiento de los Centros Transitorios de Carreteros.
- Realizar el acompañamiento para la operación de los Centros Transitorios de Carreteros
- Pasivos (Contratos UAESP-516-2022 y UAESP-601-2022).

Avances: Se estructuró la estrategia de María Paz, en el marco de la acción popular, se han desarrollado acciones con población carretera en la zona de influencia de María Paz. Esta estrategia tiene tres componentes, el primero es la firma de acuerdos de confianza con los grupos de interés, actualmente se están implementando los talleres para su implementación, el segundo componente, tiene que ver con el urbanismo táctico, se ha realizado gestión interinstitucional para realizar intervenciones en espacio público

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 228 de 350

Implementación de talleres con los recicladores en el marco de los acuerdos firmados.

Mural en la fachada de las Bodegas de María Paz.

Diseño de la propuesta del plan de trabajo con los grupos de valor como resultado de los talleres aplicados.

4.3. Desarrollar acciones orientadas a la implementación de proyectos de aprovechamiento de residuos

Acciones:

- Realizar un proceso contractual para el diseño, adecuación e implementación de la ECA pública de María Paz Nueva sede Pasivos

Avances: Se está realizando la etapa precontractual para el diseño de la ECA Multimaterial de María Paz que será firmado con Essentia.

Cuadro No. 68. ODS 11 Metas PDD-BCS 2244 – 2252 Proyecto 8218.

ODS: 11.	11. Ciudades y Comunidades Sostenibles					
ODS metas:	11.03. De aquí a 2030, aumentar la urbanización inclusiva y sostenible y la capacidad para la planificación y la gestión participativas, integradas y sostenibles de los asentamientos humanos en todos los países.  11.04. Redoblar los esfuerzos para proteger y salvaguardar el patrimonio cultural y natural del mundo					
<b>Proyecto 8218</b>	Mejoramiento de la infraestructura y de los servicios de destino final en los cementerios públicos distritales Bogotá D.C.					
<b>Metas PDD-BCS</b>	<b>Plan Meta Producto</b>		<b>Proyecto Actividad -Meta Interna</b>		<b>Tipo anualización</b>	<b>Estado Actividad</b>
	<b>No.</b>	<b>Denominación</b>	<b>No.</b>	<b>Denominación</b>		
	2244	Aumentar en 7.279 espacios la capacidad y la disponibilidad de las Bóvedas Osarios y Cenizarios -BOC de los cementerios propiedad del Distrito para garantizar la prestación del servicio.	1	1- Aumentar 7.279 espacios la capacidad instalada y disponible de bóvedas, osarios y cenizeros de los cementerios distritales	Suma	En ejecución

	2252	Realizar el 100% de las intervenciones menores priorizadas en el Cementerio Central.	1	1- Implementar el 100% acciones orientas al mejoramiento en la prestación del servicio en los cementerios distritales	Constante	En ejecución
	Fuente: Documento Excel: Avance físico e inversión BSC-BOGDATA SDP. UAESP 2024					
	<b>Proyecto Actividad -Meta Interna</b>		<b>Magnitud física Actividades 2024</b>		<b>Ejecución Física Actividades 2024</b>	
	<b>No</b>	<b>Denominación</b>	<b>Programada Plurianual (Cuatrienio)</b>	<b>Programada 2024</b>	<b>Ejecutado</b>	<b>%</b>
	1	1- Aumentar 7.279 espacios la capacidad instalada y disponible de bóvedas, osarios y cenizeros de los cementerios distritales	7.297	0,0	0,0	0,0
	1	1- Implementar el 100% acciones orientas al mejoramiento en la prestación del servicio en los cementerios distritales	100,0	100,0	0,0	0,0
Fuente: Documento Excel: Avance físico e inversión BSC-BOGDATA SDP. UAESP 2024						
<b>Proyecto Actividad -Meta Interna</b>		<b>Recursos 2024</b>				
<b>No.</b>	<b>Denominación</b>	<b>Programados</b>	<b>Ejecutados</b>	<b>%</b>	<b>Girados</b>	<b>%</b>
1	1- Aumentar 7.279 espacios la capacidad instalada y disponible de bóvedas, osarios y cenizeros de los cementerios distritales	8.631.393.562	139.832.335	1,62%	56.162.773,00	0,65%
1	1- Implementar el 100% acciones orientas al mejoramiento en la prestación del servicio en los cementerios distritales	5.580.806.438	4.827.467.157,00	86,50%	269.355.466	4,83%
		<b>14.212.200.000</b>	<b>4.967.299.492</b>	<b>34,95%</b>	<b>325.518.239</b>	<b>2,3%</b>
Fuente: Documento Excel: Avance físico e inversión BSC-BOGDATA SDP. UAESP 2024.						
<b>Seguimiento metas PDD.</b>						
<b>Alcance Meta 2244.</b>	Garantizar la infraestructura necesaria de BOC en los cementerios Distritales en cumplimiento a la normativa vigente liberando los espacios actualmente ocupados para aumentar la disponibilidad y crear 7.279 nuevos espacios para llegar a 43.739 para la prestación de servicios de destino final aumentando la capacidad pública instalada.					
<b>ODS 11. Ciudades y Comunidades Sostenibles</b>	Meta ODS: 11.03. De aquí a 2030, aumentar la urbanización inclusiva y sostenible y la capacidad para la planificación y la gestión participativas, integradas y sostenibles de los asentamientos humanos en todos los países.					
<b>Alcance Meta 2252.</b>	Garantizar la operación de los servicios funerarios de destino final del cementerio central del distrito manteniendo las condiciones de conservación y preservación de la infraestructura.					
<b>ODS 11. Ciudades y Comunidades Sostenibles</b>	11.04. Redoblar los esfuerzos para proteger y salvaguardar el patrimonio cultural y natural del mundo					

**Meta 2244.** Avance: A corte diciembre de 2024, aún no se cuenta con la licencia aprobada para la construcción del mausoleo en el Cementerio Parque Serafín requerida para adelantar la ampliación del número de bóvedas, osarios y

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 230 de 350

cenizarios en el cementerio.

El contratista CONSORCIO PBC SERAFIN (Contrato UAESP-765-2022) radicó la solicitud de licencia de construcción ante la Curaduría Urbana No. 3 el 15 de octubre de 2024 (expediente No. 11001-3-24-1767). En espera de que se surtan los términos establecidos para resolver la solicitud.

A corte diciembre de 2024 el contratista de obra CONSORCIO PBC Serafín (contrato UAESP-765-2022) radicó la solicitud de licencia de construcción del mausoleo en el Cementerio Parque Serafín ante la Curaduría Urbana No. 3 (expediente No. 11001-3-24-1767 del 15 de octubre de 2024), requerida para adelantar la ampliación del número de bóvedas, osarios y cenizarios en el cementerio. Los contratos UAESP-765-2022 Y UAESP-740-2022 se encuentran suspendidos, hasta obtener respuesta de la curaduría Urbana No. 3, la suspensión tendrá un término de 2 meses a partir del 25 de noviembre de 2024 hasta el 24 de enero de 2025.

**Meta 2252.** Actividad-Meta Interna No 1: Implementar 100% acciones orientas al mejoramiento en la prestación del servicio en los cementerios distritales.

Acciones:

- Realizar el mantenimiento y vigilancia de la infraestructura del cementerio y predios aledaños de propiedad del distrito.
- Realizar la supervisión del servicio en los cementerios distritales
- Realizar la atención de emergencias que se presenten en la prestación del servicio.

**Avances:**

**1.1. Realizar el mantenimiento y vigilancia de la infraestructura del cementerio y predios aledaños de propiedad del distrito.**

**En el mes de diciembre de 2024** la dependencia suscribió 3 contratos para el adelantar el mantenimiento de los cementerios propiedad del Distrito, los cuales se relacionan a continuación:

- Contrato interadministrativo No. UAESP- 581-2024 suscrito con la EMPRESA DE RENOVACION Y DESARROLLO URBANO DE BOGOTA D. C. cuyo objeto es "Prestar el servicio de gerencia integral, entendida como la administración, gestión predial, gestión social y gerencia de diseños y obra para la ejecución del proyecto de Urbanismo Temporal e intervenciones necesarias en la infraestructura existente del Cementerio Central, en la ciudad de Bogotá D.C."
- Contrato de Obra UAESP-585-2024 suscrito con CBC INGENIERIA CIVIL Y MANTENIMIENTO SAS cuyo objeto es "Contratar por el sistema de precios unitarios sin fórmula de reajuste las obras civiles para el mantenimiento preventivo y correctivo, así como la restauración y adecuación de las galerías de acceso en el Cementerio Distrital del Sur en Bogotá D.C." y
- El contrato de interventoría UAESP-MC-20-2024 suscrito con FLM INGENIEROS CONTRATISTAS - CONSULTORES S A S.

Estos contratos tendrán acta de inicio y ejecución en la vigencia 2025.

**1.2 Realizar la supervisión del servicio en los cementerios distritales**

Con la contratación del personal requerido en la SSFAP se viene adelantando la revisión y aprobación de los diferentes componentes de los informes de supervisión y control pendientes, para lograr estar al día con este tema.

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 232 de 350



A corte diciembre de 2024 se adelantaron trece (13) procesos de contratación de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión y dieciocho (18) trámites de adición y prórroga de contratos en el proceso de servicios funerarios.

Adicionalmente se dio continuidad a las actividades de seguimiento a los diferentes componentes del área de funerarios y se adelantó el apoyo a la supervisión del contrato de interventoría UAESP-508-2021 suscrito con CONSORCIO SAN MARCOS para garantizar el buen funcionamiento y la correcta prestación de los diferentes servicios funerarios en los cementerios propiedad del distrito.

En este periodo se aprobaron y publicaron los informes de supervisión y control correspondiente a los meses de julio y agosto de 2024, los informes correspondientes a los meses de septiembre, octubre y noviembre al cierre del 2024, se encontraban en proceso de elaboración por parte de los profesionales encargados, de acuerdo a competencia.

### **1.3. Realizar la atención de emergencias que se presenten en la prestación del servicio**

La implementación del Plan de contingencia está sujeta a la retoma de los cementerios propiedad del Distrito por parte de la UAESP.

Mediante Resolución 511 de 08 de octubre de 2024, la UAESP declaró la terminación unilateral del contrato 415 de 2021, suscrito con la sociedad JARDINES DE LUZ Y PAZ S.A.S, la cual fue notificada en la misma fecha.

Para el mes de diciembre 2024 la Subdirección de Servicios Funerarios y Alumbrado Público culminó la estructuración del “Plan de Contingencia” para la intervención y operación de los cementerios distritales. los tiempos establecidos en el citado plan se irán ajustando de acuerdo con las diferentes coyunturas

jurídicas, técnicas y de operación que se vayan desprendiendo de los diversos hechos que se presenten a lo largo y dentro de las actuaciones que se desplieguen por la retoma de la posesión y posterior normalización de la operación de los cementerios.

Teniendo en cuenta la expedición de Resolución 643 de 09 de diciembre de 2024, la UAESP resuelve el recurso de reposición presentado contra la Resolución 511 de 2024, confirmando y dejando en firme la declaratoria de terminación unilateral del contrato 415 de 2021, por lo anterior, se da inicio a la ejecución de la fase 0 del Plan de contingencia, de la cual se registraron los siguientes avances:

- Se remite correo a la Secretaría Distrital de Salud solicitando que no se expidan más licencias a los cementerios del distrito teniendo en cuenta que el ex contratista JLP no puede operar.
- Remisión de comunicaciones a las entidades interesadas y entes de control.
- Destinación de recursos al contrato de vigilancia para garantizar la seguridad en los cuatro cementerios del distrito: la entidad suscribió el contrato UAESP-549-2024 con la empresa COMIAGRO S.A.
- Procesos de contratación para la continuidad de los servicios de destino final:
  - 9 contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión (4 administradores de cementerios, 4 auxiliares administrado y 1 ingeniero de sistemas)
  - 3 contratos de prestación de servicios.

Cuadro No. 69. ODS 12 Meta PDD-BCS 1972 Proyecto 8236.

ODS: 12.	Producción y consumo responsables.
ODS meta:	12.05. De aquí a 2030, reducir considerablemente la generación de desechos mediante actividades de prevención, reducción, reciclado y reutilización.

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 234 de 350

Proyecto 8236		Implementación de estrategias integrales para la gestión de residuos sólidos de puntos críticos y de arrojo clandestino						
Meta PDD-BCS: 1972	Plan Meta Producto		Proyecto Actividad -Meta Interna			Tipo anualizacion	Estado Actividad	
	No.	Denominación	No.	Denominación				
	1972	Reducir 100 puntos de arrojo clandestino de residuo sólidos.	1	Implementar el 100% de las alternativas viabilizadas de control y eliminación de puntos críticos de arrojo clandestino.		Suma	En ejecución	
			2	Diseñar e implementar cuatro (4) estrategia de información, comunicación y educación en cultura ciudadana en aseo.		Suma	En ejecución	
			3	Atender el 100% de los puntos críticos y arrojo clandestino en el Distrito Capital.		Suma	En ejecución	
			4	Procesar o Disponer el 100% de los residuos recolectados en los puntos críticos y arrojo clandestino.		Suma	En ejecución	
	Fuente: Documento Excel: Avance físico e inversión BSC-BOGDATA SDP. UAESP 2024.							
	Proyecto Actividad -Meta Interna			Magnitud física Actividades 2024		Ejecución Física Actividades 2024		
	No.	Denominación	Programada Plurianual (Cuatrienio)	Programada 2024	Ejecutado	%		
	1	Implementar el 100% de las alternativas viabilizadas de control y eliminación de puntos críticos de arrojo clandestino.	100%	100%	-	0%		
	2	Diseñar e implementar cuatro (4) estrategia de información, comunicación y educación en cultura ciudadana en aseo.	4	1	0,58	58%		
	3	Atender el 100% de los puntos críticos y arrojo clandestino en el Distrito Capital.	100%	100%	98,70	98,70%		
	4	Procesar o Disponer el 100% de los residuos recolectados en los puntos críticos y arrojo clandestino.	100%	100%	100,00	100%		
						64,18		
	Fuente: Documento Excel: Avance físico e inversión BSC-BOGDATA SDP. UAESP 2024.							
	Proyecto Actividad -Meta Interna			Recursos 2024				
	No.	Denominación	Programados	Ejecutados	%	Girados	%	
	1	Implementar el 100% de las alternativas viabilizadas de control y eliminación de puntos críticos de arrojo clandestino.	4.000.000.000	4.000.000.000	100%	-	0%	
	2	Diseñar e implementar cuatro (4) estrategia de información, comunicación y educación en cultura ciudadana en aseo.	813.867.880	804.267.880	99%	399.495.422	49%	
	3	Atender el 100% de los puntos críticos y arrojo clandestino en el Distrito Capital.	11.590.610.952	11.395.579.062	98%	4.240.965.285	37%	
	4	Procesar o Disponer el 100% de los residuos recolectados en los puntos críticos y arrojo clandestino.	12.188.061.168	12.188.061.126	100%	4.124.815.334	34%	
			28.592.540.000	28.387.908.068	99,28%	8.765.276.041	30,7%	
	Fuente: Documento Excel: Avance físico e inversión BSC-BOGDATA SDP. UAESP 2024.							
	Seguimiento metas PDD.							
Alcance Meta 1972.		Realizar las actividades de recolección clasificación y disposición de los residuos arrojados en puntos clandestinos promoviendo la limpieza de la ciudad y la percepción de seguridad de la misma.						
Seguimiento avance general:								
Proyecto Actividad - Meta Interna 1		Implementar el 100% de las alternativas viabilizadas de control y eliminación de puntos críticos de arrojo clandestino.						
Actividad General No. 1		1- Implementar el 100% de las alternativas viabilizadas de control y						

	eliminación de puntos críticos de arrojo clandestino.
Actividad (s) específica (s) No. 1	1. Diseñar e implementar el esquema de atención de las infraestructuras para la atención de residuos
Acciones:	1.1. Diseñar e implementar el esquema de atención de las infraestructuras para la atención de residuos
Proyecto Actividad - Meta Interna 2	Diseñar e implementar cuatro (4) estrategia de información, comunicación y educación en cultura ciudadana en aseo.
Actividad General No. 2	Diseñar e implementar cuatro (4) estrategia de información, comunicación y educación en cultura ciudadana en aseo.
Actividad (es) específica (s) No. 2 y Acciones:	2.1. Diseñar y producir material divulgativo 2.2. Consolidar un equipo técnico y gestión en territorio
<b>Proyecto Actividad - Meta Interna 3</b>	Atender el 100% de los puntos críticos y arrojo clandestino en el Distrito Capital.
Actividad General No. 3	Atender el 100% de los puntos críticos y arrojo clandestino en el Distrito Capital.
Actividad (es) específica (s) No. 3	3.1 Realizar la interventoría o la supervisión a la recolección de residuos sólidos de los puntos críticos y arrojo clandestino. 3.2 Recolectar y transportar los residuos sólidos de puntos críticos y arrojo clandestino dispuestos en el espacio público al sitio de disposición final
Acciones:	Realizar la interventoría o la supervisión a la recolección de residuos sólidos de los puntos críticos y arrojo clandestino. Recolectar y transportar los residuos sólidos de puntos críticos y arrojo clandestino dispuestos en el espacio público al sitio de disposición final
Actividad General No. 4	Procesar o Disponer el 100% de los residuos recolectados en los puntos críticos y arrojo clandestino.
Actividad (es) específica (s) No:	4.1. Procesar los materiales aprovechables generados en puntos críticos 4.2. Realizar la disposición final de rechazos del procesamiento de puntos críticos y arrojo clandestino
Acciones:	Procesar los materiales aprovechables generados en puntos críticos Realizar la disposición final de rechazos del procesamiento de puntos críticos y arrojo clandestino

#### Avances:

1. A diciembre 2024 se firma el contrato interadministrativo No. UAESP-580-2024 con la Empresa de Renovación y Desarrollo Urbano de Bogotá D.C. -

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 236 de 350

RenoBo quien cumple en el Distrito las funciones de experiencia en la formulación y ejecución de proyectos de renovación urbana y revitalización en Bogotá D.C., quienes realizaran la gerencia para el desarrollo del proyecto denominado “ECOPUNTOS FIJOS”.

Con lo cual, se permitirá la recepción temporal de Residuos de Construcción y Demolición – RCD, voluminosos provenientes de pequeños generadores y residuos posconsumo provenientes de generadores domiciliarios en predios viabilizados por la UAESP en Bogotá D.C, disminuyendo de presencia de residuos especiales en espacio público, mediante los ECOPUNTO FIJOS. Permitiendo con ello, garantía de saneamiento básico y limpieza en la ciudad y garantía del derecho de un ambiente sano.

Avances:

2.1. Al cierre del 2024, la Empresa BUHO da inicio a las actividades en la implementación de estrategias de participación ciudadana en el desarrollo de campañas de educación para la mitigación de Puntos Críticos en Bogotá correspondientes a la fase No 1.

2.2. Para el periodo en mención (diciembre 2024) se culmina el 100% de la contratación de los equipos de apoyo en territorio.

Avances:

3. En razón a que persisten comportamientos ciudadanos de arrojo clandestino de residuos que ocasiona que el distrito tenga que seguir pagando la atención de este tipo de residuos. al cierre de 2024, se atienden los puntos críticos de residuos y arrojo clandestino para habilitar las condiciones del espacio público. Labor que ejercen cada una de las 5 ASE, en sus áreas de trabajo.

4. Gestión integral de los RPCC a través de un modelo de economía circular. De las 30.916,59 toneladas de residuos provenientes de puntos críticos y de arrojo clandestino-RPCC, incluidas las recolectadas por Aguas Bogotá en el marco del contrato 344 de 2010 y los apoyos de jornadas de recuperación de espacio público, se lograron gestionar en la "zona de RPCC" un total de 11.586,27 toneladas, las demás toneladas equivalentes a 19.330,32 debido a su composición y características se dispusieron directamente en celda de disposición del Relleno sanitario.

Garantía de Saneamiento básico y limpieza en la ciudad y garantía del derecho de un ambiente sano. Corresponde a la recuperación de materiales con potencial de aprovechamiento (productos de demolición, maderas, metales, etc.) para su posterior reincorporación a la cadena productiva. Permitiendo la disminución de impactos ambientales.

Cuadro No. 70. ODS 12 Metas PDD-BCS 2185 Proyecto 8220.

ODS: 12.	Producción y consumo responsables.																												
ODS meta:	12.05. De aquí a 2030, reducir considerablemente la generación de desechos mediante actividades de prevención, reducción, reciclado y reutilización.																												
Proyecto 8220	Implementación de un modelo de Gestión integral de residuos como garantía de saneamiento básico bajo un enfoque de economía circular Bogotá D.C.																												
Meta PDD-BCS: 2185	Implementar un modelo de gestión integral de residuos sólidos en la prestación del servicio público de aseo que privilegie la economía circular.																												
	Áreas Responsables:																												
	<ul style="list-style-type: none"><li>• Subdirección Recolección Barrido y Limpieza</li><li>• Subdirección Disposición Final</li><li>• Subdirección Aprovechamiento</li></ul>																												
	<table><tr><th colspan="2">Plan Meta Producto</th><th colspan="2">Proyecto Actividad -Meta Interna</th><th rowspan="2">Tipo anualización</th><th rowspan="2">Estado Actividad</th></tr><tr><th>No.</th><th>Denominación</th><th>No.</th><th>Denominación</th></tr><tr><td rowspan="3">2185</td><td rowspan="3">Implementar un modelo de gestión integral de residuos sólidos en la prestación del servicio público de aseo que privilegie la economía circular.</td><td>1</td><td>Elaborar el 100% de los estudios técnicos necesarios para diseñar un esquema integral de prestación del servicio público de aseo garantizando áreas limpias, rutas selectivas de recolección y valorización.</td><td>Suma</td><td>En ejecución</td></tr><tr><td>2</td><td>Hacer el 100% del seguimiento al esquema de prestación del servicio público de aseo.</td><td>Suma</td><td>En ejecución</td></tr><tr><td>3</td><td>3- Implementar el 100% de las acciones tendientes a garantizar la calidad del servicio de aseo.</td><td>Suma</td><td>En ejecución</td></tr></table>					Plan Meta Producto		Proyecto Actividad -Meta Interna		Tipo anualización	Estado Actividad	No.	Denominación	No.	Denominación	2185	Implementar un modelo de gestión integral de residuos sólidos en la prestación del servicio público de aseo que privilegie la economía circular.	1	Elaborar el 100% de los estudios técnicos necesarios para diseñar un esquema integral de prestación del servicio público de aseo garantizando áreas limpias, rutas selectivas de recolección y valorización.	Suma	En ejecución	2	Hacer el 100% del seguimiento al esquema de prestación del servicio público de aseo.	Suma	En ejecución	3	3- Implementar el 100% de las acciones tendientes a garantizar la calidad del servicio de aseo.	Suma	En ejecución
	Plan Meta Producto		Proyecto Actividad -Meta Interna		Tipo anualización	Estado Actividad																							
No.	Denominación	No.	Denominación																										
2185	Implementar un modelo de gestión integral de residuos sólidos en la prestación del servicio público de aseo que privilegie la economía circular.	1	Elaborar el 100% de los estudios técnicos necesarios para diseñar un esquema integral de prestación del servicio público de aseo garantizando áreas limpias, rutas selectivas de recolección y valorización.	Suma	En ejecución																								
		2	Hacer el 100% del seguimiento al esquema de prestación del servicio público de aseo.	Suma	En ejecución																								
		3	3- Implementar el 100% de las acciones tendientes a garantizar la calidad del servicio de aseo.	Suma	En ejecución																								

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 238 de 350

		4	Actualizar 1 Plan de Gestión Integral de residuos sólidos y garantizar su seguimiento permanente.	Suma	En ejecución	
Fuente: Documento Excel: Avance físico e inversión BSC-BOGDATA SDP. UAESP 2024.						
Proyecto Actividad -Meta Interna		Magnitud física Actividades 2024		Ejecución Física Actividades 2024		
No.	Denominación	Programada Plurianual (Cuatrienio)	Programada 2024	Ejecutado	%	
1	Elaborar el 100% de los estudios técnicos necesarios para diseñar un esquema integral de prestación del servicio público de aseo garantizando áreas limpias, rutas selectivas de recolección y valorización.	100%	100%	100,0	100%	
2	Hacer el 100% del seguimiento al esquema de prestación del servicio público de aseo.	100%	100%	99,98	99,98%	
3	3- Implementar el 100% de las acciones tendientes a garantizar la calidad del servicio de aseo.	1	1	1,0	100%	
4	Actualizar 1 Plan de Gestión Integral de residuos sólidos y garantizar su seguimiento permanente.	100%	100%	99,70	99,70%	
Fuente: Documento Excel: Avance físico e inversión BSC-BOGDATA SDP. UAESP 2024.						
Proyecto Actividad -Meta Interna		Recursos 2024				
No .	Denominación	Programados	Ejecutados	%	Girados	%
1	Elaborar el 100% de los estudios técnicos necesarios para diseñar un esquema integral de prestación del servicio público de aseo garantizando áreas limpias, rutas selectivas de recolección y valorización.	555.736.666	555.736.666	100,0%	423.206.667	76,15%
2	Hacer el 100% del seguimiento al esquema de prestación del servicio público de aseo.	1.112.588.014	1.112.363.145	99,98%	589.039.995	52,95%
3	Implementar el 100% de las acciones tendientes a garantizar la calidad del servicio de aseo.	7.000.000.000	6.979.337.826	99,70%	5.264.580	0,08%
4	Actualizar 1 Plan de Gestión Integral de residuos sólidos y garantizar su seguimiento permanente.	117.600.000	115.000.000	97,79%	86.600.000	75,30%
		8.785.924.680	8.762.437.637	99,73%	1.104.111.242	12,60%
Fuente: Documento Excel: Avance físico e inversión BSC-BOGDATA SDP. UAESP 2024.						
Seguimiento metas PDD.						
Meta PDD 2185	Implementar un modelo de gestión integral de residuos sólidos en la prestación del servicio público de aseo que privilegie la economía circular.					
Alcance Meta:	Las actividades implican la realización de un Estudio y puesta en marcha del esquema de prestación del servicio.					
Seguimiento avance general:						
Proyecto Actividad - Meta Interna 1	Elaborar el 100% de los estudios técnicos necesarios para diseñar un esquema integral de prestación del servicio público de aseo garantizando áreas limpias, rutas selectivas de recolección y valorización.					
Actividad General	Elaborar el 100% de los estudios técnicos necesarios para diseñar un esquema integral de prestación del servicio público de aseo garantizando áreas limpias, rutas selectivas de recolección y valorización.					
Actividad específica	Realizar el soporte para la estructuración del Modelo de Gestión Residuos Sólidos (Elaboración de estudios previos y aprobación de nuevos contratos), a través de la Consolidación de un equipo técnico, financiero y jurídico.					



Acciones:	Realizar el soporte para la estructuración del Modelo de Gestión Residuos Sólidos (Elaboración de estudios previos y aprobación de nuevos contratos), a través de la Consolidación de un equipo técnico, financiero y jurídico.
<b>Proyecto Actividad - Meta Interna 2</b>	Hacer el 100% del seguimiento al esquema de prestación del servicio público de aseo.
Actividad General	Hacer el 100% del seguimiento al esquema de prestación del servicio público de aseo.
Actividad específica	Realizar la supervisión del servicio
Acciones:	Realizar la supervisión del servicio
<b>Proyecto Actividad - Meta Interna No. 3</b>	Implementar el 100% de las acciones tendientes a garantizar la calidad del servicio de aseo.
Actividad General	Implementar el 100% de las acciones tendientes a garantizar la calidad del servicio de aseo.
Actividad específica	Realizar las actividades adicionales que se requieran para fortalecer la prestación del servicio público de aseo
Acciones:	Realizar estudios técnicos y gestiones administrativas de formulación
<b>Proyecto Actividad - Meta Interna No. 4</b>	Actualizar 1 Plan de Gestión Integral de residuos sólidos y garantizar su seguimiento permanente.
Actividad General	Actualizar 1 Plan de Gestión Integral de residuos sólidos y garantizar su seguimiento permanente.
Actividad específica	Realizar estudios técnicos y gestiones administrativas de formulación
Acciones:	Realizar las actividades adicionales que se requieran para fortalecer la prestación del servicio público de aseo

### Gestión y Resultados Meta:

#### Avances:

1. Al cierre de 2024 En cuanto al nuevo modelo para diseñar un esquema integral de prestación del servicio público de aseo garantizando áreas limpias, rutas selectivas de recolección y valorización: la CRA dio auto

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 240 de 350



de inicio en el mes de noviembre a la verificación de motivos de ASE, el proceso se encuentra en etapa de pruebas de oficio y se están contestando las pruebas requeridas.

2. A diciembre 31 de 2024, se contó con el 100% de la contratación del personal para garantizar la adecuada supervisión al seguimiento de la prestación del servicio público de aseo, mediante el seguimiento y la supervisión.

3. Al cierre de la vigencia, Con caza regueros se implementaron el siguiente número de cuadrillas así:

- ASE 1. 9 cuadrillas,
- ASE 2. 4 cuadrillas,
- ASE 3. 4 cuadrillas,
- ASE 4. 4 cuadrillas y
- ASE 5. 8 cuadrillas

Lo anterior, con el fin de mitigar los impactos causados por residuos dispersos en el espacio público.

4. Con respecto a PGIRS se efectuaron la décima y duodécima sesión del grupo coordinador los días, 10 y 18 de diciembre 2024. A través del Decreto 484 del 31 de diciembre de 2024 se adoptó la actualización del PGIRS Distrital.

Cuadro No. 71. ODS 11 y 12 Metas PDD-BCS 2187 – 2193 Proyecto 8237.

ODS: 11.	Ciudades y Comunidades Sostenibles
ODS meta:	Meta: 11.06. De aquí a 2030, reducir el impacto ambiental negativo per cápita de las ciudades, incluso prestando especial atención a la calidad del aire y la gestión de los desechos municipales y de otro tipo
ODS: 12.	Producción y consumo responsables.
ODS meta:	12.05. De aquí a 2030, reducir considerablemente la generación de desechos mediante actividades de prevención, reducción, reciclado y reutilización.

Proyecto 8237		Implementación y transformación del Relleno Sanitario Doña Juana hacia un parque Tecnológico en manejo de residuos, Bogotá D.C.																																														
Metas PDD-BCS	<table><tr><th colspan="2">Plan Meta Producto</th><th colspan="2">Proyecto Actividad -Meta Interna</th><th rowspan="2">Tipo anualización</th><th rowspan="2">Estado Actividad</th></tr><tr><th>No.</th><th>Denominación</th><th>No.</th><th>Denominación</th></tr><tr><td>2187</td><td>Implementar un proyecto de tratamiento, aprovechamiento y valorización de residuos sólidos que genere subproductos de energías limpias.</td><td>1</td><td>Aumentar un 20% los residuos valorizados, equivalente a 1190 Toneladas de residuos tratados / día</td><td>Suma</td><td>En ejecución</td></tr><tr><td rowspan="2">2193</td><td rowspan="2">Mantener el 100% de la disposición final de los residuos sólidos que ingresan al Parque de Innovación Doña Juana PIDJ.</td><td>2</td><td>Implementar 1 plan de gestión social incluido en la licencia ambiental del Predio Doña Juana</td><td>Suma</td><td>En ejecución</td></tr><tr><td>3</td><td>Ejecutar el 100% del plan de manejo ambiental</td><td>Suma</td><td>En ejecución</td></tr></table>							Plan Meta Producto		Proyecto Actividad -Meta Interna		Tipo anualización	Estado Actividad	No.	Denominación	No.	Denominación	2187	Implementar un proyecto de tratamiento, aprovechamiento y valorización de residuos sólidos que genere subproductos de energías limpias.	1	Aumentar un 20% los residuos valorizados, equivalente a 1190 Toneladas de residuos tratados / día	Suma	En ejecución	2193	Mantener el 100% de la disposición final de los residuos sólidos que ingresan al Parque de Innovación Doña Juana PIDJ.	2	Implementar 1 plan de gestión social incluido en la licencia ambiental del Predio Doña Juana	Suma	En ejecución	3	Ejecutar el 100% del plan de manejo ambiental	Suma	En ejecución															
	Plan Meta Producto		Proyecto Actividad -Meta Interna		Tipo anualización	Estado Actividad																																										
	No.	Denominación	No.	Denominación																																												
	2187	Implementar un proyecto de tratamiento, aprovechamiento y valorización de residuos sólidos que genere subproductos de energías limpias.	1	Aumentar un 20% los residuos valorizados, equivalente a 1190 Toneladas de residuos tratados / día	Suma	En ejecución																																										
	2193	Mantener el 100% de la disposición final de los residuos sólidos que ingresan al Parque de Innovación Doña Juana PIDJ.	2	Implementar 1 plan de gestión social incluido en la licencia ambiental del Predio Doña Juana	Suma	En ejecución																																										
			3	Ejecutar el 100% del plan de manejo ambiental	Suma	En ejecución																																										
	Fuente: Documento Excel: Avance físico e inversión BSC-BOGDATA SDP. UAESP 2024.																																															
	<table><tr><th colspan="2">Proyecto Actividad -Meta Interna</th><th colspan="2">Magnitud física Actividades 2024</th><th colspan="2">Ejecución Física Actividades 2024</th></tr><tr><th>No.</th><th>Denominación</th><th>Programada Plurianual (Cuatrienio)</th><th>Programada 2024</th><th>Ejecutado</th><th>%</th></tr><tr><td>2187 1</td><td>Aumentar un 20% los residuos valorizados, equivalente a 1.190 Toneladas de residuos tratados / día</td><td>20%</td><td>0,0</td><td>0,0</td><td></td></tr><tr><td>2193 2</td><td>Implementar 1 plan de gestión social incluido en la licencia ambiental del Predio Doña Juana</td><td>100%</td><td>100%</td><td>55,40</td><td>55%</td></tr><tr><td>2193 3</td><td>Ejecutar el 100% del plan de manejo ambiental</td><td>100%</td><td>100%</td><td>34,62</td><td>35%</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>45%</td></tr></table>							Proyecto Actividad -Meta Interna		Magnitud física Actividades 2024		Ejecución Física Actividades 2024		No.	Denominación	Programada Plurianual (Cuatrienio)	Programada 2024	Ejecutado	%	2187 1	Aumentar un 20% los residuos valorizados, equivalente a 1.190 Toneladas de residuos tratados / día	20%	0,0	0,0		2193 2	Implementar 1 plan de gestión social incluido en la licencia ambiental del Predio Doña Juana	100%	100%	55,40	55%	2193 3	Ejecutar el 100% del plan de manejo ambiental	100%	100%	34,62	35%						45%					
	Proyecto Actividad -Meta Interna		Magnitud física Actividades 2024		Ejecución Física Actividades 2024																																											
	No.	Denominación	Programada Plurianual (Cuatrienio)	Programada 2024	Ejecutado	%																																										
2187 1	Aumentar un 20% los residuos valorizados, equivalente a 1.190 Toneladas de residuos tratados / día	20%	0,0	0,0																																												
2193 2	Implementar 1 plan de gestión social incluido en la licencia ambiental del Predio Doña Juana	100%	100%	55,40	55%																																											
2193 3	Ejecutar el 100% del plan de manejo ambiental	100%	100%	34,62	35%																																											
					45%																																											
Fuente: Documento Excel: Avance físico e inversión BSC-BOGDATA SDP. UAESP 2024.																																																
<table><tr><th colspan="2">Proyecto Actividad -Meta Interna</th><th colspan="5">Recursos 2024</th></tr><tr><th>No.</th><th>Denominación</th><th>Programados</th><th>Ejecutados</th><th>%</th><th>Girados</th><th>%</th></tr><tr><td>2187 1</td><td>Aumentar un 20% los residuos valorizados, equivalente a 1190 Toneladas de residuos tratados / día</td><td>9.300.000.000</td><td>9.300.000.000</td><td>100%</td><td>9.300.000.000</td><td>100%</td></tr><tr><td>2193 2</td><td>Implementar 1 plan de gestión social incluido en la licencia ambiental del Predio Doña Juana</td><td>8.257.166.554</td><td>6.819.433.941</td><td>83%</td><td>1.303.007.740</td><td>16%</td></tr><tr><td>2193 3</td><td>Ejecutar el 100% del plan de manejo ambiental</td><td>15.215.242.592</td><td>11.491.898.332</td><td>76%</td><td>9.730.957.326</td><td>64%</td></tr><tr><td></td><td></td><td>32.772.409.146</td><td>27.611.332.273</td><td>84,25%</td><td>20.333.965.066</td><td>62,0%</td></tr></table>							Proyecto Actividad -Meta Interna		Recursos 2024					No.	Denominación	Programados	Ejecutados	%	Girados	%	2187 1	Aumentar un 20% los residuos valorizados, equivalente a 1190 Toneladas de residuos tratados / día	9.300.000.000	9.300.000.000	100%	9.300.000.000	100%	2193 2	Implementar 1 plan de gestión social incluido en la licencia ambiental del Predio Doña Juana	8.257.166.554	6.819.433.941	83%	1.303.007.740	16%	2193 3	Ejecutar el 100% del plan de manejo ambiental	15.215.242.592	11.491.898.332	76%	9.730.957.326	64%			32.772.409.146	27.611.332.273	84,25%	20.333.965.066	62,0%
Proyecto Actividad -Meta Interna		Recursos 2024																																														
No.	Denominación	Programados	Ejecutados	%	Girados	%																																										
2187 1	Aumentar un 20% los residuos valorizados, equivalente a 1190 Toneladas de residuos tratados / día	9.300.000.000	9.300.000.000	100%	9.300.000.000	100%																																										
2193 2	Implementar 1 plan de gestión social incluido en la licencia ambiental del Predio Doña Juana	8.257.166.554	6.819.433.941	83%	1.303.007.740	16%																																										
2193 3	Ejecutar el 100% del plan de manejo ambiental	15.215.242.592	11.491.898.332	76%	9.730.957.326	64%																																										
		32.772.409.146	27.611.332.273	84,25%	20.333.965.066	62,0%																																										
Fuente: Documento Excel: Avance físico e inversión BSC-BOGDATA SDP. UAESP 2024.																																																
Seguimiento metas PDD.																																																
ODS: 12.		ODS: 12. Producción y consumo responsables.  ODS meta: 12.05. De aquí a 2030, reducir considerablemente la generación de desechos mediante actividades de prevención, reducción, reciclado y reutilización.																																														
Meta PDD 2187		Implementar un proyecto de tratamiento, aprovechamiento y valorización de residuos sólidos que genere subproductos de energías limpias.																																														
Alcance Meta:		Hacer uso de los residuos sólidos aprovechados para la generación de subproductos de energías limpias a través del uso de tecnologías existentes																																														
Seguimiento avance general:																																																

<b>Proyecto Actividad - Meta Interna 1</b>	1- Aumentar un 20% los residuos valorizados, equivalente a 1190 Toneladas de residuos tratados / día
Actividad General No. 1	1- Aumentar un 20% los residuos valorizados, equivalente a 1.190 Toneladas de residuos tratados / día
Actividad (s) específica (s) No. 1	Realizar el diseño y puesta de marcha de alternativas de tratamiento, aprovechamiento y valorización
Acciones:	Realizar el diseño y puesta de marcha de alternativas de tratamiento, aprovechamiento y valorización
ODS: 11.	Ciudades y Comunidades Sostenibles  ODS Meta: 11.06. De aquí a 2030, reducir el impacto ambiental negativo per cápita de las ciudades, incluso prestando especial atención a la calidad del aire y la gestión de los desechos municipales y de otro tipo.
<b>Meta PDD 2193</b>	Mantener el 100% de la disposición final de los residuos sólidos que ingresan al Parque de Innovación Doña Juana PIDJ.
Alcance Meta:	Hacer uso de los residuos sólidos aprovechados para la generación de subproductos de energías limpias a través del uso de tecnologías existentes.
Seguimiento avance general:	
<b>Proyecto Actividades -Metas Internas</b>	2- Implementar 1 plan de gestión social incluido en la licencia ambiental del Predio Doña Juana  3- Ejecutar el 100% del plan de manejo ambiental
Actividad General No. 2	2- Implementar 1 plan de gestión social incluido en la licencia ambiental del Predio Doña Juana
Actividad (s) específica (s) No. 2	Apoyar la implementación de proyectos productivos para la población ubicada en el área de influencia del RSDJ
Acciones:	Identificación, fortalecimiento y apoyo a Proyectos productivos
Actividad General No. 3	Ejecutar el 100% del plan de manejo ambiental
Actividad (s) específica (s) No. 3	3.1 Realizar las adecuaciones físicas o nuevas infraestructuras en la zona de influencia del RSDJ  3.2 Realizar las acciones orientadas al cumplimiento de los requerimientos ambientales derivados de la operación en el RSDJ.
Acciones:	3.1 Adecuaciones físicas (mantenimiento correctivos y preventivos) de la infraestructuras y equipos ubicados en la manzana del cuidado y centro multipropósito de Mochuelo bajo y Mochuelo Alto respectivamente.  3.2 acciones orientadas al cumplimiento de los requerimientos ambientales

derivados de la operación en el RSDJ

1. Pago de Personal requerido.
2. Plantación en predio Yerbabuena II.
3. Ejecución Monitoreos Lixiviados.
4. Reforzamiento Pasarela central Birreactores.
5. Interventoría reforzamiento pasarela central Birreactores.

**Avances Meta 2187:** Se identificó una alternativa de tratamiento, para desarrollar biogás/biometano para el sector de transporte en Bogotá D.C., a través del tratamiento de residuos orgánicos.

De acuerdo con lo anterior, se suscribió un convenio (545 de 2024) cuyo objeto es: Aunar esfuerzos administrativos, operativos, técnicos y financieros entre la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos de Bogotá D.C. - UAESP y la Transportadora de Gas Internacional S.A. ESP - TGI S.A. ESP, con el fin de viabilizar el desarrollo de un proyecto de Biogás/Biometano para el sector de transporte en la ciudad de Bogotá D.C., a través del tratamiento y valorización de residuos sólidos orgánicos.

- Se firmó el acta de inicio
- TGI constituyo la fiducia
- TGI hizo la solicitud de desembolso
- UAESP tramitó desembolso.

Como es evidente, a la fecha no se presenta ejecución física, ya que a la fecha de cierre del 2024, se está el desarrollo de la fase previa del convenio abordando la constitución de la fiducia:

Po lo anterior, a la fecha, no se presenta Informe de ejecución.

La UAESP el 24 de diciembre de 2024, abrió la Cuenta de Ahorros de Bancolombia No. 04800004308 denominada E.F. TGI ESP- UAESP identificada con el NIT 800150280, para efectos de cumplir con el Convenio

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 244 de 350

Interadministrativo UAESP-545-2024, efectuando el trámite de desembolso de los 9.300.000.000.

Lo anterior, de acuerdo a lo indicado en la Minuta del Convenio Interadministrativo UAESP-545-2024 Clausula Sexta Forma de Desembolso y Administración de Aportes de la UAESP numeral 1: "El encargo fiduciario tendrá como finalidad: (i) La recepción de los recursos que la UAESP aportará la ejecución de la fase "4: Implementación" (...)". Dicha fase a la fecha no ha sido implementada.

Asimismo, conforme a lo dispuesto Clausula Sexta - Forma de Desembolso y Administración de Aportes de la UAESP: Las Partes acuerdan que la UAESP realizará un desembolso único a través de un encargo fiduciario constituido a nombre de Las Partes. Este desembolso cubrirá la totalidad del aporte de la UAESP acordados en el Convenio Interadministrativo y se realizará dentro de los diez (10) días hábiles siguientes a la fecha en que TGI le informe a la UAESP que ha constituido el encargo fiduciario y a más tardar el 31 de diciembre de 2024, mediante su depósito en la cuenta que haya sido certificada por la fiduciaria seleccionada por TGI (la "Fiduciaria").

**Avances Meta 2193:** Plan de gestión social incluido en la licencia ambiental del Predio Doña Juana, Seguimiento resultados, se implementaron acciones orientadas a contribuir con el bienestar social de la comunidad, entre ellas, se destacan el cumplimiento de la meta plan desarrollo: garantizar la permanencia en la educación superior para estudiantes antiguos de las universidades Distrital, Nacional, Pedagógica y UNAD

**Beneficios:**

1. Garantizar la permanencia en la educación superior para estudiantes antiguos de las universidades Distrital, Nacional, Pedagógica y UNAD Se garantiza a los estudiantes del territorio la continuidad en los programas

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 245 de 350

académicos con el apoyo de sostenimiento que entrega la unidad. UNAD: Pago de matrícula hasta 2 SMMLV UD y UPN: Apoyo económico de 2 SMMLV

2. Ofertar cupos universitarios para la población del área de influencia del PIDJ, en el marco del programa "jóvenes a la E" de la agencia atenea jóvenes a la E: Se garantiza el acceso a la educación a 10 beneficiarios de la población de los mochuelos, recibiendo el pago de todo el programa académico en la universidad que seleccione cada uno. TALENTO CAPITAL: implementación del Programa Talento Capital para los habitantes del área de influencia social (veredas mochuelo alto y mochuelo bajo incluidos los barrios Paticos, Lagunitas, Barranquitos y la Esmeralda)

3. Garantizar la conectividad y servicios, para el centro multipropósito de Mochuelo Alto y la manzana del cuidado de Mochuelo Bajo. Se garantiza la conectividad de los equipamientos sociales: Centro Multipropósito y Centro del Cuidado.

4. Realizar cerramiento de predios requeridos. El cerramiento de los predios constituye una medida de seguridad esencial para prevenir afectaciones físicas y, en la medida de lo posible, evitar ingresos no autorizadas. Esto resulta especialmente relevante considerando que los predios están destinados a una finalidad específica ambiental.

Beneficiando a la población y las localidades impactadas:

- Habitantes del Área de Influencia del parque de Innovación Doña Juana definidas en el polígono de la Resolución CAR 2320 de 2014 (Localidad de Usme y Ciudad Bolívar)
- Desde una perspectiva ambiental, el cerramiento perimetral de los predios es una acción para proteger y preservar los recursos naturales que forman parte del corredor ambiental de Bogotá. Esta medida no solo contribuye al fortalecimiento de los ecosistemas locales, sino que también aporta,

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 246 de 350

aunque de manera modesta, al pulmón de la ciudad, generando beneficios significativos a largo plazo para toda la población.

- En particular, los principales beneficiarios directos son los habitantes de las veredas Mochuelo Alto y Mochuelo Bajo, quienes dependen de las fuentes hídricas protegidas por este cerramiento. Estas bocatomas, esenciales para los acueductos locales, están ubicadas en la cuenca hídrica resguardada, y su cuidado es crucial para garantizar la disponibilidad y calidad del agua, así como para prevenir impactos negativos derivados de actividades humanas no reguladas. El cerramiento, por tanto, no solo representa una barrera física, sino también una herramienta de gestión ambiental para preservar la funcionalidad y sostenibilidad del ecosistema hídrico de la región.

El cronograma para Implementar Proyectos Productivos en el área de influencia del RSDJ, se planteó la publicación de resultados de evaluación para 17 de diciembre 2024, pero finalmente se difirió para el 20 de enero 2025.

Para el efecto, se realizó la estructuración y evaluación de los proyectos. Se tienen proyectos estructurados y población capacitada para su ejecución. Beneficiando las localidades impactadas: Habitantes del Área de Influencia Social del RSDJ - Veredas Mochuelo Alto y Mochuelo Bajo, Rural y Urbana. Donde, cuatro Asociaciones y 16 proyectos individuales están preseleccionados

En cuanto a la realización de adecuaciones en infraestructura para Multipropósito y Manzana del Cuidado, se realizó la adjudicación del proceso de mantenimiento. Con el propósito de lograr el correcto funcionamiento de las unidades operativas, para la prestación efectiva de los servicios.

El inicio del proceso contractual permite definir el cronograma para adjudicación y estimar los tiempos para la intervención física, facilitando la

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 247 de 350

interacción con las entidades distritales que prestan servicios en la manzana del cuidado en torno a la propuesta de alternativas para mantener la oferta de servicios en sedes alternas o de manera itinerante mientras la ejecución de las obras, Mejorando la calidad de vida de los usuarios beneficiarios de los servicios prestados en las unidades operativas. El impacto a la comunidad está relacionado con la posibilidad de acceso a equipamientos sociales, deportivos y culturales en óptimas condiciones y la seguridad necesaria para el disfrute de los escenarios y el ejercicio de los derechos. Así, se garantiza la permanencia y el desarrollo de actividades de bienestar para la población

De otra parte, para cumplir con los requerimientos ambientales derivados de la operación en el RSDJ, se han efectuado las siguientes acciones:

1. Pago de personal requerido. Se realizaron adiciones a los contratos para el personal contratista por un valor de \$273.590.664 para un total de 21 RP y 21 CDP.
2. Plantación en predio Yerbabuena II. Se continúa en la espera del traslado del expediente por parte de la Secretaría Distrital de Ambiente a la Corporación Autónoma Regional. Una vez recibido, se procederá a realizar las consultas necesarias y a establecer las directrices pertinentes para garantizar la ejecución óptima de las actividades correspondientes a la etapa dos del PRR. Se realiza programación en el Plan Anual de Adquisiciones para el 2025.
3. Ejecución monitoreos lixiviados. Durante el mes de diciembre se realizaron los monitoreos programados, No se ha tenido contratiempos en la ejecución. La ejecución de estos monitoreos, coadyuvan a la Unidad a tomar decisiones y acciones para cumplir con la regulación ambiental y el PMA.
4. Reforzamiento pasarela central birreactores. Se encontraron falencias en la formulación de la propuesta del contratista, y así mismo avaladas por la Interventoría mediante concepto de viabilidad financiera, técnica y contractual. Durante el mes de diciembre se realizaron reuniones internas de la UAESP



para revisar la documentación, se solicitaron ajustes y se proyectó la solicitud de modificación contractual del contrato 344 de 2010, con el fin de elaborar la adición para el reforzamiento de la pasarela de los birreactores para evitar un riesgo por colapso de la infraestructura en la PTL y la patología interna. Se firmó la adición con fecha 31 de diciembre de 2024. Se tiene CRP.

5. Interventoría reforzamiento pasarela central birreactores. Durante el mes de noviembre se realizó la revisión del presupuesto entregado por correo electrónico para la adición de la Interventoría. Durante el mes de diciembre se realizaron reuniones internas de la UAESP y la UTIDJ para revisar la documentación, se solicitaron ajustes y se proyectó la solicitud de modificación contractual del contrato 130E de 2011, con el fin de elaborar la adición de la interventoría para el reforzamiento de la pasarela de los birreactores en la PTL y la patología interna. Se firmó la adición con fecha 31 de diciembre de 2024. Se tiene CRP.

### *3.2.6 Gasto público.*

Del análisis realizado a los resultados de las auditorías efectuadas desde el año 2020 hasta la vigencia 2024, la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos, con base en la información reportada al SIVICOF, determinó que el universo de la contratación fue por un valor total de \$260.039.787.985. De este monto, el valor ejecutado ascendió a \$115.052.786.107. En cuanto a la materialidad, se calculó el nivel de riesgo de control fiscal en el proceso de gasto, obteniéndose un porcentaje de materialidad del 25%. Se estableció un parámetro conceptual de materialidad del 75%, un porcentaje de muestreo mínimo del 25%, acorde con el nivel de riesgo, y un tamaño mínimo de muestra equivalente a \$28.763.196.527.

A continuación, se presentan los hallazgos realizados en el proceso de revisión de gasto público:

*3.2.6.1 Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por no aplicar objetivamente los principios de planeación y de responsabilidad, en los procesos de Concurso de méritos abierto UAESP-CMA-03-2022 y de Licitación Obra Pública UAESP-LP-03-2022, por los cuales se adjudicaron Contratos de Interventoría UAESP 740 de 2022 y de obra UAESP 765 de 2022.*

Como situación detectada, encontramos que mediante la Resolución No. 589 del 6 de octubre de 2022, la UAESP adjudicó el proceso de selección No. UAESP-LP-03-2022 al proponente CONSORCIO PBC SERAFIN, por valor de \$7.619.396.478,00, con el objeto de realizar la construcción de un mausoleo para bóvedas, osarios y cenízaros, así como la ampliación y adecuación del cuarto de hornos en el cementerio parque serafín, en un plazo nueve (9) meses.

Lo que dio lugar a la suscripción del Contrato No. UAESP 765 de 2022, con fecha de inicio el 17/06/2024 y fecha de terminación el 16/07/2025 11:59:00 PM., como lo registra el Secop II.

A la fecha el contrato ha sufrido 3 prórrogas, 3 modificaciones, 3 suspensiones y ampliaciones a las suspensiones, por no haberse obtenido la Licencia de Construcción, modificaciones que afectan el plazo del contrato inicial y no aparecen respaldadas por los documentos contractuales que así lo determinan, circunstancia verificada en la plataforma de SECOP II.

Como último trámite y teniendo en cuenta que el proyecto no contó con la licencia de construcción aprobada, el supervisor del Contrato de Interventoría UAESP-740-2022, solicitó nuevamente a la Subdirección de Asuntos Legales la [www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)  
Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321  
PBX: 3358888  
Página 250 de 350

suspensión del contrato<sup>14</sup> de obra No. UAESP-765-2022, hasta el 30 de noviembre de 2025, argumentando que el contratista realizó los ajustes a los diseños necesarios de acuerdo con los requerimientos de la Curaduría Urbana No. 3.

Lo anterior, demuestra que la UAESP no tuvo en cuenta que antes de aperturar el proceso de licitación pública de obra, la unidad debía contar obligatoriamente con “los estudios y diseños que permitan establecer la viabilidad del proyecto y su impacto social, económico y ambiental”, en los términos del numeral 12 del artículo 25 de la Ley 80 de 1993, modificado por el artículo 87 de la Ley 1474 de 2011. Así mismo contar con la licencia de construcción aprobada por un curador urbano. Y menos podía suscribir el contrato de obra UAESP-765-2022.

El CONSORCIO SION fue el consultor que no entregó a la UAESP los productos definitivos, especialmente los permisos y licencias ante empresas públicas y licencia de construcción, debiendo haber entregado los juegos de planos necesarios y realizar los trámites ante Curaduría Urbana y obtener la licencia de construcción, y garantizar así el adecuado y correcto desarrollo del objeto contractual del contrato de obra del mausoleo.

El contrato UAESP-380-2021 expiró el 20 de febrero del 2023, siendo un contrato fallido.

Sin embargo, en condiciones irregulares la UAESP procedió a dar apertura al proceso de contratación de obra y al concurso de méritos abierto, suscribiendo los contratos de Interventoría UAESP 740 de 2022 y de obra UAESP 765 de 2022, que por la misma causa no han podido ejecutarse, después de 2 años y 7 meses de haberse suscrito (desde el 24 y 31 de octubre 2022 respectivamente).

---

<sup>14</sup> Memorando UAESP No. 20254000027273 del 10 de abril de 2025

Como se dijo, la licencia de construcción era un requisito necesario e indispensable para el inicio de los contratos UAESP-740-2022 y UAESP-765-2022, lo que ha generado retrasos para dar inicio a la obra de construcción y ampliación de la capacidad de BOC actuales, que también representó incumplimiento de la meta en la vigencia 2023.

Generando un posible daño que se agrava cada día que continúen suspendidos los contratos, lo que va a derivar en nuevas contrataciones con gastos más onerosos para que la entidad satisfaga la necesidad de ampliar la cobertura en el Cementerio Parque Serafín, con la construcción de cerca de 5.000 nuevas Bóvedas, Osarios y Cenízaros- (BOC).

Según el Informe de obra No. 5 presentado por el CONSORCIO PBC SERAFIN del 01 al 21 noviembre de 2024, a la fecha no se presenta avance de obra, debido a que no ha sido posible dar inicio a las actividades contractuales. Las obras físicas no han iniciado, porque es necesario que la licencia de construcción se surta previamente.

Al no existir licencia de construcción aprobada no puede haber contrato de obra, la Ley 388 de 1997 en el Artículo 99, sobre licencias, establece que, para adelantar obras de construcción en Bogotá D.C., se requiere licencia expedida por el Distrito Capital y su incumplimiento se considera contrario a la convivencia por cuanto afecta la integridad urbanística, conforme lo establece el Artículo 135 de la Ley 1801 de 2016 o Código Nacional de Seguridad y Convivencia Ciudadana.

Esta situación refleja inequívocamente, que los procesos de Concurso de méritos abierto UAESP-CMA-03-2022 (Interventoría) y de Licitación Obra Pública UAESP-LP-03-2022, no fueron objetivos para considerar su eficacia, contrarios a [www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 252 de 350

los principios de planeación y de seguridad contractual del Estado, que establece que los contratos estatales deben ser respetados y cumplidos, garantizando la estabilidad y la certeza de las relaciones contractuales.

Las entidades oficiales están obligadas a respetar y cumplir el principio de planeación en virtud del cual resulta indispensable, antes de asumir compromisos específicos en relación con los términos de lo que podrá llegar a ser un contrato y, por supuesto, mucho antes de su adjudicación y consiguiente celebración, la elaboración previa de estudios y análisis serios y completos encaminados a determinar, entre muchos otros aspectos relevantes.<sup>15</sup>

El Consejo de Estado, como jurisdicción de lo contencioso administrativo respecto del principio de planeación, a su tenor literal dijo: “(...). La ausencia de planeación ataca la esencia misma del interés general, con consecuencias gravosas y muchas veces nefastas, no sólo para la realización efectiva de los objetos pactados, sino también para el patrimonio público, que en últimas es el que siempre está involucrado en todo contrato estatal. (...).<sup>16</sup>

Lo anterior está en línea de concordancia con el principio de responsabilidad, en virtud del cual los servidores públicos están obligados a buscar el cumplimiento de los fines de la contratación, a vigilar la correcta ejecución del objeto contratado y a proteger los derechos de la entidad, del contratista y de los terceros que puedan verse afectados por la ejecución del contrato.<sup>17</sup>

---

<sup>15</sup> Consejo de Estado, Sala de lo Contencioso Administrativo, Sentencia de 13 de noviembre de 2013, Rad. No. 25000-23-26-000-1999-02430-01(23829), C.P.: Hernán Andrade Rincón.

<sup>16</sup> Consejo de Estado, Sentencia de 13 de junio de 2013, Radicación No. 66001-23-31-000-1998-00685-01(26637)

<sup>17</sup> Ley 80 de 1993, Artículo 26, DEL PRINCIPIO DE RESPONSABILIDAD.

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 253 de 350

Si la UAESP hubiese realizado una planeación responsable y diligente, en la etapa precontractual de los procesos de contratación, bajo los principios de interés general y de legalidad, habría cumplido con la buena administración pública, entendida como un derecho fundamental de los ciudadanos.

En ese sentido, la conducta de cada uno de los servidores de la UAESP encargados de la planeación, ejecución y vigilancia de los procesos de concurso de méritos abierto y de Licitación Obra Pública que dieron lugar a los contratos de interventoría UAESP-740-2022 y de obra UAESP-765-2022, incide presuntamente en falta disciplinaria, por cuanto se evidencia de su proceder como servidores públicos en ejercicio de funciones y de los deberes propios del cargo, la comisión de posibles irregularidades administrativas y de trámite, faltado a su deber de cumplir y hacer que se cumplan los deberes contenidos en la Constitución, las leyes, los decretos, los acuerdos distritales, los estatutos de la entidad, los reglamentos y los manuales de funciones, que estaban llamados a cumplir obligatoriamente con diligencia, eficiencia e imparcialidad, y abstenerse de cualquier acto u omisión que cause la suspensión o perturbación injustificada de un servicio esencial, o que implique abuso indebido del cargo o función como lo establece el Artículo 38 de la Ley 1952 de 2019.

La anterior condición transgrede las siguientes disposiciones:

### **Constitución Política;**

***Artículo 209.*** *La función administrativa está al servicio de los intereses generales y se desarrolla con fundamento en los principios de igualdad, moralidad, eficacia, economía, celeridad, imparcialidad y publicidad, mediante la descentralización, la delegación y la desconcentración de funciones.*

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 254 de 350

**Ley 80 de 1993;** “Estatuto General de Contratación de la Administración Pública”

**Artículo 26. Del Principio de Responsabilidad.** *En virtud de este principio:*

1o. Los servidores públicos están obligados a buscar el cumplimiento de los fines de la contratación, a vigilar la correcta ejecución del objeto contratado y a proteger los derechos de la entidad, del contratista y de los terceros que puedan verse afectados por la ejecución del contrato.

2o. Los servidores públicos responderán por sus actuaciones y omisiones antijurídicas y deberán indemnizar los daños que se causen por razón de ellas.

3o. Las entidades y los servidores públicos, responderán cuando hubieren abierto licitaciones sin haber elaborado previamente los correspondientes pliegos de condiciones, diseños, estudios, planos y evaluaciones que fueren necesarios, o cuando los pliegos de condiciones hayan sido elaborados en forma incompleta, ambigua o confusa que conduzcan a interpretaciones o decisiones de carácter subjetivo por parte de aquellos. (...)

**Decreto 1082 de 2015;** "Por medio del cual se expide el decreto único reglamentario del sector Administrativo de Planeación Nacional"

**Artículo 2.2.1.1.1.6.1. Deber de análisis de las Entidades**

*Estatales. La Entidad Estatal debe hacer, durante la etapa de planeación, el*  
[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 255 de 350

*análisis necesario para conocer el sector relativo al objeto del Proceso de Contratación desde la perspectiva legal, comercial, financiera, organizacional, técnica, y de análisis de Riesgo. La Entidad Estatal debe dejar constancia de este análisis en los Documentos del Proceso.*

**Artículo 2.2.1.1.2.1.1. Estudios y documentos previos.** Los estudios y documentos previos son el soporte para elaborar el proyecto de pliegos, los pliegos de condiciones y el contrato. Estos deben permanecer a disposición del público durante el desarrollo del Proceso de Contratación y contener los siguientes elementos, además de los indicados para cada modalidad de selección: (...)

**Manual de contratación V11.** De la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos – UAESP.

**1.2 Alcance.** Este Manual deberá ser aplicado por los funcionarios y contratistas de las dependencias de la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos, así como por todos los intervinientes en el proceso de gestión contractual de la UAESP, desde la etapa de planeación contractual hasta la etapa postcontractual del contrato o convenio.

**4.2 Planear la actividad contractual.** La UAESP por mandato legal<sup>18</sup>, debe planear<sup>19</sup> en debida forma los contratos que ella pretenda celebrar, de manera que ellos sean “debidamente diseñado(s) y pensado(s), conforme a las necesidades y prioridades que demanda el interés público”, para que su ejecución sea de utilidad para cumplirlos

---

<sup>18</sup> Numerales 7° y 12 del artículo 25 de la Ley 80 de 1993.

<sup>19</sup> Consejo de Estado, Sala de lo Contencioso Administrativo, Sentencia de 13 de noviembre de 2013, Rad. No. 25000-23-26-000-1999-02430-01(23829), C.P.: Hernán Andrade Rincón.

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 256 de 350



*cometidos institucionales perseguidos por esta entidad, así como para la prestación de los servicios públicos que se encuentren a su cargo.*

***Ley 1952 de 2019; “Código General Disciplinario”***

***Artículo 38. Deberes.*** *Son deberes de todo servidor público:*

*1. Cumplir y hacer que se cumplan los deberes contenidos en la Constitución, los tratados de derechos humanos y derecho internacional humanitario, los demás ratificados por el Congreso, las leyes, los decretos, las ordenanzas, los acuerdos distritales y municipales, los estatutos de la entidad, los reglamentos y los manuales de funciones, las decisiones judiciales y disciplinarias, las convenciones colectivas, los contratos de trabajo y las órdenes superiores emitidas por funcionario competente.*

Las causas que ocasionaron la ocurrencia de los hechos y los efectos que estos produjeron, son:

1. Falta de diligencia y aplicación de la Constitución, la Ley, el Manual de Contratación, del Manual de Funciones y los reglamentos, por parte de los servidores encargados de la planeación y ejecución de la contratación en la UAESP.
2. Falta de control y revisión por parte de los superiores a los procesos en las diferentes etapas de los procesos contractuales.
3. Falta de capacitación y debilidades de control que no permiten advertir oportunamente el problema, por parte de las áreas encargadas de planear y adelantar la actividad contractual.

4. Deficiencia de la Oficina de Control Interno, en asesorar a la dirección, en valoración del riesgo, acompañamiento y asesoría, evaluación y seguimiento, en la función contractual.

Se encontraron los siguientes resultados Adversos:

1. No se aplicó una política clara de contratación conforme con los principios de transparencia y responsabilidad, en especial con lo relacionado con la planeación y selección del proponente
2. A futuro se generará un posible daño patrimonial al Distrito Capital.
3. Los servidores públicos de la UAESP, no actuaron conforme con el Plan Estratégico Institucional.
4. Atraso al correspondiente Plan Anual de Adquisiciones 2022.
5. Incumplimiento de la meta 2021 y 2022.
6. Desgaste administrativo y financiero adicional para adelantar un posible nuevo proceso de contratación, donde se destinarán recursos adicionales.

**Respuesta Sujeto de Vigilancia y Control a la carta de observaciones:**

La Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos - UAESP, fundamenta la respuesta a la observación, argumentando que los procesos de selección UAESP-CMA-03-2022 (interventoría) y UAESP-LP-03-2022 (obra) fueron estructurados conforme a: i) las necesidades existentes en la entidad para la época de su celebración; ii) Con el propósito de cumplir la función administrativa a cargo, iii) la normativa vigente y iv) los lineamientos internos de la entidad.

Y que su apertura se realizó bajo el convencimiento del cumplimiento del objeto del Contrato UAESP-380-2021, que tenía por objeto la actualización y

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 258 de 350

complementación de estudios y diseños para la construcción de mausoleos y cuarto de hornos en el Cementerio Parque Serafín, incluyendo la entrega de las licencias aprobadas por parte de la Curaduría Urbana.

Donde el contratista responsable de la ejecución del contrato UAESP-380-2021, no cumplió con el objeto contractual, a pesar del seguimiento permanente realizado por la supervisión del mismo, y los múltiples requerimientos formales al contratista para instarlo al cumplimiento de los productos pactados, de los cuales no se obtuvo respuesta satisfactoria.

Lo que dio lugar al inicio de un proceso administrativo sancionatorio que concluyó haciendo efectiva la cláusula penal pecuniaria, como mecanismo de protección de los intereses públicos y mitigación de los efectos negativos en la ejecución del proyecto.

Igualmente argumenta el sujeto de vigilancia y control, que en la etapa de estructuración del proceso de contratación de los contratos UAESP 740 y 765-2022, se elaboraron los estudios previos y documentos técnicos requeridos, incluyendo el análisis de riesgos, donde se identificó expresamente la posibilidad de demoras en la obtención de las respectivas licencias y permisos requeridos.

Considerando que, con lo expuesto anteriormente, quedo claro la entidad actuó con diligencia, oportunidad y dentro del marco legal, por lo cual solicitan desvirtuar la incidencia disciplinaria de la presente observación.

### **Análisis Respuesta Sujeto de Vigilancia y Control:**

Desde ahora podemos afirmar que los argumentos presentados por el sujeto de control no desvirtúan el hecho generador detectado en la presente

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 259 de 350

auditoria, razón por la cual este órgano de control se mantiene en la condición encontrada, al hallar que no se aplicaron objetivamente los principios de planeación y responsabilidad, en los procesos de Concurso de mérito abierto UAESP-CMA-03-2022 y Licitación de obra pública UAESP -LP-03-2022.

Y mantiene el convencimiento que fue irregular la apertura y adjudicación de los anteriores procesos, decisión que se tomó con la expectativa que el objeto del Contrato de consultoría UAESP-380-2021 se iba a cumplir a cabalidad.

Los encargados de la contratación en la UAESP se limitaron a pensar que posiblemente a futuro el contratista iba a hacer entrega real de los estudios y diseños listos para la construcción de mausoleos y la adecuación del cuarto de hornos en el Cementerio Parque Serafín e iban a entregar aprobadas las licencias por parte de la Curaduría Urbana, lo que nunca ocurrió.

Como es de ley, las Subdirecciones de Servicios Funerarios y la Asuntos Legales, estaban obligadas a confirmar previamente la existencia y la entrega real de los productos finales debidamente aprobados por el supervisor del Contrato de consultoría UAESP-380-2021, antes de iniciar los procesos previos para la contratación de interventoría y de obra.

Sin embargo, a pesar existir la obligación legal de contar previamente con dichos estudios y diseños que permitieran establecer la viabilidad del proyecto y su impacto social, económico y ambiental, en los términos del numeral 12 del artículo 25 de la Ley 80 de 1993, y como consecuencia obtener la licencia de construcción aprobada por un curador urbano, los citados servidores públicos en franco desconocimiento tramitaron los procesos contractuales, sin la observancia de los requisitos legales esenciales y sin verificar el cumplimiento.

Afirma la UAESP, que en la estructuración del proceso de contratación de los contratos UAESP 740 y 765-2022, se elaboraron los estudios previos y documentos técnicos requeridos, incluyendo el análisis de riesgos, donde se identificó expresamente la posibilidad de demoras en la obtención de las respectivas licencias y permisos requeridos.

Afirmación a todas luces irregular, por cuanto con el Contrato de obra 765 de 2022, se pactó la construcción de un mausoleo y la ampliación y adecuación del cuarto de hornos en el Cementerio Parque Serafín, pero el CONSORCIO PBC SERAFIN al no haber recibido por parte de la UAESP los documentos necesarios para el inicio y ejecución de la obra, se dedicó a la elaboración de estudios previos y trámite de la licencia de construcción, gestiones propias de un contrato de consultoría, quedando sin iniciar y ejecutar la obra.

Existe evidencia suficiente, pertinente y competente, fundamentada en hechos ciertos y comprobables, debidamente soportados, que confirman la posible existencia de irregularidades en el incumplimiento reiterado y sistemático de la obligación de cumplir numeral 12 del artículo 25 de la Ley 80 de 1993, y como consecuencia se contrató la obra sin haberse obtenido la licencia de construcción aprobada por un curador urbano.

De este modo, esta auditoría considera que los argumentos expuestos por el sujeto de vigilancia y control fiscal, no desvirtúan el hecho generador de la observación o demuestran que efectivamente los servidores públicos encargados de la contratación en la unidad, actuaron dentro de los términos de la norma mencionada, cumpliendo la obligación de contar previamente al proceso de contratación, con los estudios y diseños que permitan establecer la viabilidad del

proyecto y su impacto social, económico y ambiental y con la licencia de construcción aprobada por un curador urbano.

No fueron allegadas pruebas o evidencias nuevas, que conduzcan a un cambio de decisión, o desvirtúe la observación de auditoría.

Por lo anterior, no se desvirtúa la observación y se configura hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria y deberá hacer parte del plan de mejoramiento.

*3.2.6.2 Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por incumplimiento a la obligación de cumplir el Manual de Contratación V13 de la UAESP, en relación con los Contratos UAESP 740 de 2022 y UAESP 765 de 2022.*

Como situación detectada, se encontró incumplimiento al Manual de Contratación V13, al no haberse elaborado y publicado los documentos de suspensión, adición y prórroga de los Contratos UAESP 740 de 2022 y UAESP 765 de 2022, como resultado de las solicitudes de modificación presentadas por el Supervisor del Contrato de Interventoría mediante memorandos a la Subdirección de Asuntos Legales.

Documentos importantes en los procesos de contratación que debieron ser elaborados y publicados en la plataforma oportunamente.

El Supervisor del Contrato de Interventoría solicitó la gestión del trámite correspondiente, en relación con las siguientes modificaciones:

Cuadro No. 72. Solicitudes de modificación publicada en Secop II del Contrato 765 de 2022.

Memorando No.	Fecha:	Asunto:
20244000050003	21 de junio de 2024	Suspensión No.1 y Modificación No.1 del contrato UAESP-765-2022
20244000070043	03 de septiembre de 2024	Modificación, adición y prórroga al Contrato UAESP-765-2022
20244000093563	20 de noviembre de 2024	Suspensión No. 02 Contrato de Obra UAESP-765-2022
20254000001903	23 de enero de 2025	Ampliación No. 01 de la suspensión No. 02 Contrato de Obra UAESP 765-2022
20254000013463	25 de febrero de 2025	Modificación No. 03 y Suspensión No. 03 al contrato de obra No. UAESP-765-2022
20254000027273	10 de abril de 2025	Ampliación de la suspensión No. 03 Contrato de Obra UAESP-765-2022

Fuente: Secop II

Revisada la plataforma transaccional no aparecen publicadas las ACTAS DE SUSPENSIÓN DEL CONTRATO, solicitadas por el supervisor, las cuales una vez elaboradas deben estar suscritas por el Ordenador del Gasto y el contratista, como se cita en el numeral 3.6 del Manual de Contratación, que a su tenor literal expresa:

*“La suspensión se hará por el tiempo que se estime necesario para superar los hechos que dieron lugar a la misma y constará en un acta suscrita por el Ordenador del Gasto y el contratista en la cual consten los motivos que dieron lugar a la suspensión.” (sin subraya)*

Respecto de la solicitud de prórroga y adición, solicitada mediante memorando 20244000070043 del 03 de septiembre de 2024 a la Subdirección de Asuntos Legales, al igual no aparecen publicados en Secop II los OTROSÍES, como actos derivados de la actividad contractual de obligatoria publicación.

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 263 de 350

Solamente se evidencian publicadas las solicitudes de modificación a los contratos, efectuadas por el supervisor a la Subdirección de Asuntos Legales, con el aval del interventor, la solicitud de modificación del contratista de obra y la justificación, mediante el formato GAL-FM-02 V11 el cual está firmado únicamente por él supervisor mas no por el ordenador del gasto, radicado a través del Sistema de gestión documental.

### **Incumplimiento al Manual de Contracción V13:**

Cotejando el procedimiento adelantado a las solicitudes de modificación de los Contratos UAESP 740 de 2022 y UAESP 765 de 2022, con lo dispuesto en el Manual de Contracción V13, encontramos que solo se diligenció el formato de modificación contractual GAL-FM-02 V11, pero se desconoce el trámite dado por la Subdirección de Asuntos Legales a las solicitudes, pues no se pudo conocer si estas peticiones fueron revisadas por un profesional de contratación junto con los anexos, si se realizaron observaciones, si se devolvió para ajustes, si en relación con la solicitud de prórroga y adición, se elaboró el documento de modificación contractual y si fue suscrito por las partes; lo único cierto es que los documentos de modificación, como actos derivados de la actividad contractual no se encuentran publicado en el SECOP.

De la misma forma dichos actos derivados de la actividad contractual no fueron enviados por la UAESP a la Contraloría de Bogotá D.C., de acuerdo con solicitud de información.

Si bien es cierto, el artículo 3 de la Ley 1150 de 2007 permite que los actos relacionados con la contratación de las entidades estatales, incluyendo la sustanciación de actuaciones, la expedición de actos administrativos, documentos, [www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 264 de 350



contratos y, en general, los actos derivados de la actividad precontractual y contractual, puedan realizarse por medios electrónicos, es igualmente cierto que la entidad estatal está obligada a publicar en el SECOP los Documentos del Proceso y los actos administrativos del Proceso de Contratación, dentro de los tres (3) días siguientes a su expedición; de conformidad con el Artículo 2.2.1.1.1.7.1 del Decreto 1082 de 2015.

No fueron ajustadas las pólizas de acuerdo con cada una de las suspensiones y modificaciones que afectaron el plazo, como lo exige el CAPÍTULO VII - GARANTÍAS del Manual de Contratación Versión 13 de la UAESP. A la fecha se encuentra vencida la póliza de Responsabilidad Civil Extracontractual de la Compañía Berkley International Seguros Colombia S.A.

El Manual de Contratación Versión 13 de la UAESP, tiene carácter obligatorio y debe ser aplicado por los funcionarios y contratistas de la UAESP y por los intervinientes en el proceso de gestión contractual en todas las etapas del contrato o convenio.

El Manual de Supervisión e Interventoría de la UAESP en el numeral 9.4. indica, que los supervisores e interventores son responsables disciplinariamente por el incumplimiento de los deberes, el abuso de los derechos, la extralimitación de las funciones, o la violación al régimen de prohibiciones, impedimentos, inhabilidades, incompatibilidades o conflicto de intereses consagrados en la Constitución o en la ley.

En cuanto a las buenas prácticas en la gestión contractual el Manual de Contratación V13, cita en los numerales 1 y 2 del CAPÍTULO IX - OTRAS DISPOSICIONES, que los servidores y contratistas que intervienen en los procesos de contratación deben garantizar en sus actuaciones la aplicación de los

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 265 de 350

principios de la contratación estatal, los principios que rigen el sistema de compra y contratación pública y los de la función administrativa previstos en la Constitución y la Ley.

Esta condición incide presuntamente en una falta disciplinaria, por cuanto quienes participaron en la contratación y supervisión, con su proceder como servidores públicos, en ejercicio de sus funciones y de los deberes propios del cargo, posiblemente desatendieron lo establecido en el Artículo 38 de la Ley 1952 de 2019.

La anterior condición transgrede las siguientes disposiciones:

**RESOLUCION NUMERO 000057 DE 2024:** Manual específico de funciones y de competencias laborales para los empleos del nivel Directivo de la UAESP.

*SUBDIRECCIÓN DE ASUNTOS LEGALES - IV. FUNCIONES  
ESENCIALES DEL EMPLEO (...)*

*“14. Orientar el proceso contractual de la Entidad según las modalidades de selección en las etapas precontractual, contractual y poscontractual, según lo establecido por la ley y demás normas concordantes.”*

**MANUAL DE CONTRATACIÓN V13.** De la UAESP

*“1.2 ALCANCE Este Manual deberá ser aplicado por los funcionarios y contratistas de las dependencias de la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos, así como por todos los intervinientes en el proceso de gestión contractual de la UAESP, desde las etapas precontractual, contractual y postcontractual del contrato o convenio.”*

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 266 de 350

**MANUAL DE SUPERVISIÓN E INTERVENTORÍA.** De la UAESP

**“9. RÉGIMEN DE RESPONSABILIDAD DE LOS SUPERVISORES E INTERVENTORES.**

*Conforme con lo establecido en la Ley los supervisores e interventores responderán civil, fiscal, penal y disciplinariamente, tanto por el cumplimiento de las obligaciones derivadas del contrato de interventoría, como por los hechos u omisiones que les sean imputables y causen daño o perjuicio a las entidades, derivados de la celebración y ejecución de los contratos respecto de los cuales hayan ejercido o ejerzan las funciones de supervisión e interventoría.” (...)*

**LEY 80 DE 1993;** “Estatuto General de Contratación de la Administración Pública”

**ARTICULO 26. DEL PRINCIPIO DE RESPONSABILIDAD.** *En virtud de este principio:*

*1o. Los servidores públicos están obligados a buscar el cumplimiento de los fines de la contratación, a vigilar la correcta ejecución del objeto contratado y a proteger los derechos de la entidad, del contratista y de los terceros que puedan verse afectados por la ejecución del contrato. (...)*

**ARTÍCULO 51.- DE LA RESPONSABILIDAD DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS.** *El servidor público responderá disciplinaria, civil y penalmente por sus acciones y omisiones en la actuación contractual en los términos de la Constitución y de la ley.*

**LEY 1952 DE 2019; “Código General Disciplinario”**

*ARTÍCULO 38. Deberes. Son deberes de todo servidor público:*

*1. Cumplir y hacer que se cumplan los deberes contenidos en la Constitución, los tratados de derechos humanos y derecho internacional humanitario, los demás ratificados por el Congreso, las leyes, los decretos, las ordenanzas, los acuerdos distritales y municipales, los estatutos de la entidad, los reglamentos y los manuales de funciones, las decisiones judiciales y disciplinarias, las convenciones colectivas, los contratos de trabajo y las órdenes superiores emitidas por funcionario competente.*

Las causas que ocasionaron la ocurrencia de los hechos y los efectos que estos produjeron, son:

1. Falta de diligencia y aplicación de la Constitución, de la Ley, del Manual de Contratación, del Manual de Supervisor, del Manual de Funciones y los reglamentos, por parte de los servidores encargados de la gestión contractual en la UAESP.
2. Falta de control y revisión por parte de los superiores a los procesos en las diferentes etapas de los procesos contractuales.
3. Falta de capacitación y debilidades de control que no permiten advertir oportunamente el problema, por parte de las áreas encargadas de adelantar la actividad contractual.
4. Deficiencia de la Oficina de Control Interno, en asesorar en los procesos a la Subdirección de Asuntos Legales, en el seguimiento de la función contractual.

Se encontraron los siguientes resultados Adversos:

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 268 de 350

1. Los servidores de la UAESP, no actuaron conforme con el Plan Estratégico Institucional.
2. Se incumplió con la meta 2021 y 2022.
3. Al retrasarse la construcción del mausoleo, la UAESP perdió competitividad en la prestación de los servicios funerarios.
4. Desgaste administrativo y financiero adicional para adelantar un posible nuevo proceso de contratación, donde será necesario destinar nuevos recursos adicionales.

Respuesta Sujeto de Vigilancia y Control a la carta de observaciones:

La Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos - UAESP, fundamenta la respuesta a la observación, argumentando que el trámite de suspensión o modificación de los contratos es de carácter transaccional, lo que significa que todos los procesos contractuales de la entidad se gestionan en línea a través de la Plataforma SECOP II.

Y que, una vez el supervisor remite a la Subdirección de Asuntos Legales la solicitud de modificación o suspensión contractual, se da inicio al trámite correspondiente mediante una transacción electrónica en SECOP II. Al finalizar, se genera un documento electrónico que queda debidamente registrado en el sistema.

La UAESP afirma que, aunque no se denomina formalmente como “Acta”, cumple con dicha función ya que consigna la aprobación electrónica del ordenador del gasto de la suspensión o modificación del contrato. Así mismo, el documento incluye la justificación de la modificación o suspensión, y contiene como anexo la

solicitud del supervisor, en la que se detallan los motivos que dieron lugar a dicha actuación.

Respecto al caso puntual del contrato UAESP-740-2022, se tiene que la totalidad de sus modificaciones y suspensiones se encuentran debidamente suscritas y registradas en SECOP, en el acápite denominado “modificaciones del contrato”, lo cual fue ilustrado con el pantallazo SECOP II (Contrato de Concesión N°740 de 2022 / Ejecución contractual / Modificación del contrato).

Al hacer clic en cada enlace, se despliega el documento electrónico que cumple la función de acta de suspensión o modificación, según corresponda. Este documento incluye todos los elementos que, conforme al Manual de Contratación de la entidad, debe contener un acta.

Ahora bien, valga mencionar que en la actualidad ambos contratos se encuentran suspendidos, por las razones expuestas a lo largo de este escrito, situación que impide a los contratistas cargar documentos adicionales mientras presenten este estado en la plataforma Secop II. Por tanto, una vez se reanude su ejecución será posible que los contratistas realicen el cargue de las pólizas actualizadas, conforme lo requerido por la entidad.

Se solicitó desvirtuar la Observación No. 4 con presunta incidencia disciplinaria, presentado en el Informe Auditoría Financiera, de Gestión y Resultados Código 160, Vigencia 2024, PDVCF 2025, con base en los argumentos expuestos.

### **Análisis Respuesta Sujeto de Vigilancia y Control:**

En desarrollo de la etapa de ejecución de la auditoria se hizo una revisión permanente a los contratos UAESP 740 de 2022 y UAESP 765 de 2022, en la plataforma Secop II, encontrado que se cumple en un gran porcentaje con el principio de publicidad, donde la UAESP interactuó con los contratistas en el proceso de contratación en línea, al igual se observó cumplimiento de la función transaccional de los documentos que requerían aprobación, creación, evaluación, adjudicación, etc., por tal razón no reporto observación en ese sentido, Máxime que los contratos se encuentran suspendidos hasta el 16 de julio de 2025.

El motivo que dio origen a la presente observación como lo dice el título, tiene que ver con el incumplimiento a la obligación de cumplir el Manual de contratación V13 de la UAESP en relación con los contratos UAESP 740 de 2022 y UAESP 765 de 2022, por parte de funcionarios y contratistas, en siguiente sentido:

Las entidades estatales cuya contratación se rige por el Estatuto General de la Contratación Pública, deben contar con un manual de contratación elaborado de conformidad con los lineamientos señalados por Colombia Compra Eficiente.

La UAESP tiene su manual de contratación y en él ha dejado claro que su cumplimiento es obligatorio para funcionarios y contratistas de las dependencias de la UAESP, así como por todos los intervinientes en el proceso de gestión contractual de la UAESP, desde las etapas precontractual, contractual y postcontractual del contrato o convenio.

Razón por la cual nos remitimos al Manual de Contratación V13 como norma rectora en gestión contractual de la UAESP, vigente para la fecha en que

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 271 de 350

se produjeron los actos a que hace referencia la observación y que tienen que ver con la elaboración y eventual publicación de las actas y otrosíes que dieron lugar a las solicitudes de suspensión, adición y prórroga de los Contratos UAESP 740 de 2022 y UAESP 765 de 2022, presentadas por el Supervisor del Contrato de Interventoría mediante memorandos a la Subdirección de Asuntos Legales.

En el numeral 3.6 del Manual de Contratación V13, en lo relacionado con las solicitudes de suspensión de los contratos establece que: “La suspensión se hará por el tiempo que se estime necesario para superar los hechos que dieron lugar a la misma y constará en un acta suscrita por el Ordenador del Gasto y el contratista en la cual consten los motivos que dieron lugar a la suspensión.”

De la interpretación literal del manual se entiende que en estos casos se debe elaborar un acta que debe estar suscrita por las partes, y publicarse en cumplimiento al principio de publicidad. De lo cual no existe evidencia.

Legalmente las suspensiones se tramitan mediante actas que deben estar suscritas y aprobadas por las partes, al tanto que las solicitudes de prórroga y adición se tramitan mediante otrosíes que modifican el contrato, y que al igual deben estar aprobadas y suscritas por las partes.

La pregunta es porque el supervisor en cumplimiento al manual de contratación diligenció el formato GAL-FM-02 V11, que contiene la SOLICITUD MODIFICACION CONTRACTUAL y la publicó debidamente en la plataforma, mientras que la respuesta a esta solicitud llámese acta u otrosí, no fue elaborada, por tanto, no fue publicada ni enviada por la UAESP en físico, como lo contempla el numeral 3.6 del Manual de Contratación V13.



El procedimiento señalado por la UAESP en relación que el trámite transaccional de la entidad en línea a través de la Plataforma SECOP II, no es contrario al Decreto 1082 de 2015 ni a lo dispuesto por Colombia Compra Eficiente, pero no podemos desconocer que la forma de hacerlo está claramente establecida en el manual de contratación, el cual es de obligatorio cumplimiento mientras así lo diga.

Existe evidencia suficiente, pertinente y competente, fundamentada en hechos ciertos y comprobables, debidamente soportados, que confirman la posible existencia de irregularidades en el incumplimiento reiterado y sistemático de la obligación de cumplir el manual de contratación por cuanto esto mismo ocurre con las solicitudes de suspensión, adición y prórrogas de los contratos 740 y 765 de 2022.

De este modo, esta auditoría considera que los argumentos expuestos por el sujeto de vigilancia y control fiscal, no desvirtúan el hecho generador de la observación o demuestran que efectivamente la Subdirección de Asuntos Legales o quien haga sus veces, elaboró las actas por las cuales se suspendió el contrato y los otrosíes de acuerdo con la solicitud de prórroga y adición, como se cita en el numeral 3.6 del Manual de Contratación. El trámite quedó sustentado únicamente con el diligenciamiento del formato GAL-FM-02 V11, firmado únicamente por el supervisor más no por el ordenador del gasto.

No fueron allegadas pruebas o evidencias nuevas, que conduzcan a desvirtuar la observación de auditoría.

Por tanto, se configura hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria y será parte del plan de mejoramiento

*3.2.6.3 Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria, por ejecución de la adición Contractual No. 31 del Contrato de Concesión No. 286 de 2018 sin el respectivo perfeccionamiento.*

Es relevante señalar que la observación está relacionada con el tema denominado "*Estrategia Caza Regueros*". **Observación que se funda en los siguientes hechos:** La Unidad Administrativa Especial de servicios Públicos - UAESP- inició la ejecución de la Adición No. 31 al Contrato de Concesión No. 286 de 2018 sin cumplir los requisitos legales y contractuales de perfeccionamiento, específicamente la firma o reconocimiento por parte del Contratista a través de la plataforma SECOP II en el acápite denominado "*Modificaciones del contrato*" y su correspondiente publicación. Esta adición fue por un valor de Mil Quinientos Treinta y Un Millones Doscientos Veinte Mil Novecientos Doce Pesos (\$1.531.220.912) y un plazo de ejecución de 16 meses hasta el agotamiento de los recursos, a partir del 25 de septiembre de 2024, según consta en informe de interventoría.

La situación evidenciada va en contravía de lo previsto en la Cláusula Octava de la Adición, que establece de manera clara y puntual que, "*La presente Adición No. 31 del Contrato Estatal de Concesión No. 286 de 2018 se perfecciona con la firma de las partes a través de la plataforma SECOP II (...)*".

Es así que la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos - UAESP- suscribió y ejecutó la Adición No. 31 al Contrato de Concesión No. 286 de 2018 -ASE 4- sin cumplir con los requisitos legales y contractuales de perfeccionamiento, al no haber sido firmada a través de la plataforma SECOP II, como expresamente lo exigía la cláusula octava de dicha adición. Esta situación desconoce el artículo 41 de la Ley 80 de 1993 que establece que los contratos del Estado se perfeccionan cuando se logre el acuerdo sobre el objeto y la contraprestación y éste se eleve a escrito, es así que, si las partes pactan

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 274 de 350

condiciones adicionales para el perfeccionamiento contractual, estas deben cumplirse para que el contrato produzca efectos jurídicos. La ejecución de la adición, sin cumplimiento de tales condiciones, constituye una irregularidad administrativa que puede comprometer la legalidad de los pagos derivados, al tratarse de un acto ineficaz.

De conformidad con el artículo 41 de la Ley 80 de 1993, el contrato estatal se perfecciona cuando existe acuerdo sobre el objeto y el precio, y este se eleva a escrito; además, cuando las partes pactan condiciones adicionales para el perfeccionamiento, estas deben cumplirse para que el contrato produzca efectos jurídicos. En ese sentido, la cláusula octava de la Adición No. 31 al Contrato No. 286 de 2018 estableció expresamente como condición de perfeccionamiento la firma del documento a través de la plataforma SECOP II.

La ejecución de la adición, sin cumplimiento de la situación descrita, constituye una irregularidad administrativa que puede comprometer la legalidad de los pagos derivados, al tratarse de un acto ineficaz.

En cuanto la responsabilidad disciplinaria reglamentada en el Código General Disciplinario Ley 1952 de 2019, se avizora al parecer la infracción del deber contenido en el numeral 1 del artículo 38 de la normativa ídem, por no cumplir establecido en el artículo 209 de la Constitución Nacional, las leyes y decretos leyes relacionados con la contratación estatal, como al parecer sucedió en el sub lite.

La situación aludida se originó por deficiencias en la interventoría y apoyo a la supervisión del proceso contractual. Evidenciándose falta de seguimiento al cumplimiento de las cláusulas contractuales y de la normativa sobre contratación pública, así como una posible desconexión entre las áreas responsables de [www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 275 de 350

contratación, jurídica y financiera de la entidad. Esta debilidad en el Control Interno permitió que se ejecutara una adición contractual sin cumplimiento de las condiciones esenciales para su existencia jurídica.

Lo expuesto, trae como consecuencia real, la ejecución de un acto contractual ineficaz, lo que implica la realización de pagos con cargo a recursos públicos sin el cumplimiento de los requisitos legales exigidos para su perfeccionamiento, como lo son la firma a través de la plataforma SECOP II. Esta omisión al parecer vulnera principios tales como el de transparencia, eficacia que rige la contratación estatal, comprometiendo así la legalidad y validez del acto jurídico.

#### **Análisis Respuesta Sujeto de Vigilancia y Control:**

Afirma el Sujeto de Control que “la aceptación de la modificación contractual (Adición No. 31) al Contrato de Concesión UAESP 286 de 2018, se dio por parte del Contratista Bogotá Limpia SAS ESP, el 25 de septiembre de 2024 tal y como se puede observar en la imagen ...”, así mismo afirma que “la Adición No. 31 del Contrato UAESP-286-2028 fue suscrita a través del portal transaccional SECOP II, cumpliendo con los lineamientos establecidos para la contratación pública en medios electrónicos y la misma se encuentra debidamente registrada en el sistema, donde consta la trazabilidad completa de la transacción...”, aportando el pantallazo donde dice que se “puede observar la existencia de este registro en SECOP II, en donde se visualizan las evidencias de firma electrónica.”, y que para “facilitar su identificación, se ha resaltado en azul la firma del contratista y en rojo la firma de la directora ...”.

La UAESP solicita “desvirtuar la observación formulada con su incidencia disciplinaria”.

- Sustento del hallazgo:

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 276 de 350

Analizada la explicación del sujeto de control, esta no desvirtúa que se configura una irregularidad en el perfeccionamiento de la Adición Contractual No. 31 al Contrato No. 286 de 2018, en la medida en que no se cumplió con los requisitos formales establecidos por el ordenamiento jurídico para que dicha modificación contractual adquiriera eficacia jurídica. En el régimen de contratación estatal, el perfeccionamiento de un contrato o de sus modificaciones no se agota con la suscripción del documento físico o digital por las partes, sino que requiere el cumplimiento integral de las condiciones previstas en la Ley 80 de 1993 y la Ley 1150 de 2007 y sus normas reglamentarias, así como las directrices técnicas vinculantes expedidas por Colombia Compra Eficiente, en su calidad de ente rector. Particularmente, la Circular Externa Única Código CCE-EICP-MA-06 Versión 03 del 27 de diciembre de 2023, la que establece de manera expresa que *“en el SECOP los datos de la modificación de un contrato que adiciona el plazo o el valor del mismo deben ser registrados en el espacio asignado para el efecto, no como un documento adicional.”* Subrayado fuera de texto. Esta instrucción precisa responde a la necesidad de garantizar la legalidad, la trazabilidad, el control institucional y la publicidad del ciclo contractual, siendo su cumplimiento obligatorio para las entidades estatales.

En el caso analizado, se verificó que la UAESP no diligenció el campo específico del módulo de modificaciones del SECOP II para registrar la adición y el respectivo reconocimiento de las partes, sino que cargó el documento en una carpeta o enlace alterno, por fuera del entorno oficial del Contrato No. 286 de 2018 en el proceso UAESP-LP-02-2017. Esta actuación impide considerar que la adición se haya perfeccionado formalmente, dado que se omite una etapa esencial del procedimiento previsto por la normativa aplicable, afectando la validez del acto administrativo y comprometiendo la integridad del sistema de contratación pública.

En efecto, se constató que la UAESP no diligenció el campo correspondiente en el módulo del SECOP II para registrar la adición contractual,

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 277 de 350

tal como se evidencia en las imágenes aportadas en la respuesta a la observación por parte del sujeto de control. En lugar de ello, la documentación fue cargada en un enlace distinto al asignado oficialmente al contrato adjudicado, según se verifica en el portal SECOP II dentro del proceso UAESP-LP-02-2017. Mientras que en las demás Áreas de Servicio Exclusivo (ASE) se mantuvo un único enlace para toda la documentación contractual, en la ASE 4 correspondiente al contrato señalado, se creó un enlace adicional para la ejecución del contrato, diferente al originalmente dispuesto en el proceso licitatorio.

En consecuencia, la ejecución de la Adición Contractual No. 31 sin su debida incorporación en los módulos del SECOP previstos para ello, y el uso de canales alternos no autorizados para su publicación, constituyen un incumplimiento de la normativa aplicable en materia de contratación estatal y una irregularidad administrativa con posible incidencia disciplinaria, en la medida en que se configura una ejecución contractual sin perfeccionamiento formal el que no incluye la aceptación del contratista en el acápite correspondiente para tal fin, conforme lo exige Colombia Compra Eficiente, lo cual vulnera los principios de legalidad, planeación, transparencia, y responsabilidad de la contratación pública, en este sentido, la Circular Externa Única Código CCE-EICP-MA-06 Versión 03 del 27 de diciembre de 2023, expedida por Colombia Compra Eficiente, establece de manera expresa *“b. En el SECOP los datos de la modificación de un contrato que adiciona el plazo o el valor del mismo deben ser registrados en el espacio asignado para el efecto, no como un documento adicional.”* negrilla y subrayado fuera de texto, cuyo no cumplimiento al parecer vulnera el Código General Disciplinario, Ley 1952 de 2019 respeto del deber contenido en el numeral 1 del artículo 38, por no dar aplicación al artículo 209 de la Carta Superior, las leyes y decretos leyes relacionados con la contratación estatal.

Consultada la información contractual relacionada con la licitación pública UAESP-LP-02-2017 a través del enlace proporcionado por el sujeto de control, al

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 278 de 350

ingresar se accede a la página del proceso licitatorio, donde es posible visualizar toda la información general del proceso, incluyendo los proponentes, la documentación presentada, los informes de evaluación, el informe final de selección, las actas de adjudicación, los adjudicatarios, entre otros documentos, al continuar con la navegación hacia la parte inferior de la pantalla, se identifican los informes del proceso de selección, las fechas del informe final, de la selección, de evaluación, el acta de adjudicación de las propuestas, encontrando más abajo los adjudicatarios.

En esta sección, conforme con lo previsto por Colombia Compra Eficiente y la estructura de publicación en SECOP II, al tratarse de un proceso con adjudicación múltiple, se habilita una carpeta o sección para cada contrato adjudicado, identificada según el Área de Servicio Exclusivo (ASE). En cada una de estas carpetas debe reposar los documentos relativos a la ejecución del contrato adjudicado, tales como el contrato suscrito, las garantías exigidas, la póliza de seriedad de la oferta, las actas de inició, las prórrogas o adiciones y liquidación, las obligaciones contractuales y demás documentos requeridos para efectos de transparencia, control y trazabilidad, mayoría de documentos que si se encuentran cargados para las ASE 1, 2 y 3.

Sin embargo, en el caso particular de la ASE 4, al realizar la búsqueda bajo el procedimiento estándar anteriormente descrito, se evidencia que la documentación correspondiente no se encuentra en el mismo entorno de consulta utilizado para las demás Áreas de Servicio Exclusivo -ASE-. A diferencia del resto de contratos adjudicados en el marco del mismo proceso licitatorio, para la ASE 4, la Unidad Administrativa de Servicios Públicos -UAESP- creó un enlace o carpeta alterna (como se constata en los pantallazos remitidos por el sujeto de control), separada y ubicada fuera del entorno general del proceso. A través de la cual se pretende se acceda a los documentos contractuales, como si se tratara de simples documentos adicionales, desconociendo lo dispuesto en la Circular Externa Única

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 279 de 350



Código CCE-EICP-MA-06 Versión 03 del 27 de diciembre de 2023, que establece de manera expresa que en el “*SECOP los datos de la modificación de un contrato que adiciona el plazo o el valor del mismo deben ser registrados en el espacio asignado para el efecto, no como un documento adicional.*”.

Práctica que se aparta de lo dispuesto por la Agencia Nacional de Contratación Pública “Colombia Compra Eficiente”, entidad rectora en la materia, cuyas directrices son vinculantes para la administración pública, la que exige la centralización y disponibilidad de la información contractual dentro del entorno del proceso principal en el SECOP II. La creación de un enlace o carpeta alterna para la ASE 4, como si se tratara de un documento adicional o accesorio, no cumple con los requisitos exigidos por Colombia Compra Eficiente.

En consecuencia, la omisión en la aplicación de la normativa relacionada con el cargue de los documentos al SECOP II, particularmente la referida Circular no puede entenderse como un simple error de procedimiento, se trata de la inobservancia normativa que compromete la validez del acto administrativo por ser ineficaz. Aunque la Adición contractual haya nacido a la vida jurídica, su falta de perfeccionamiento conforme a la normatividad vigente, esto es, al no haber sido registrada en el espacio específico asignado dentro del entorno del proceso en SECOP II impide que produzca efectos jurídicos. En el presente caso, se configura una infracción sustancial, toda vez que dicha omisión vulnera un requisito ineludible para la modificación válida de un contrato, que la adición de plazo o valor sea registrada de forma estructurada y conforme al procedimiento normativamente previsto, y no como un documento adicional cargado de manera aislada.

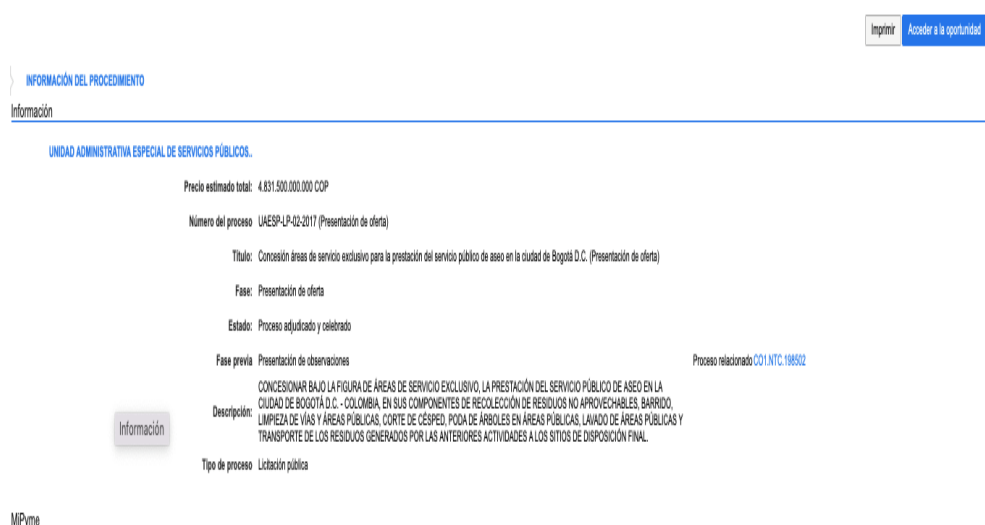
Si bien el sujeto de control aportó algunos pantallazos que evidencian la aceptación de la adición por parte de las partes intervinientes, del análisis de dichos registros se desprende que tal aceptación no se tradujo en la perfección



jurídica del acto, conforme lo exige la Circular Externa Única Código CCE-EICP-MA-06 Versión 03 del 27 de diciembre de 2023. Lo anterior, por cuanto la información fue cargada en la plataforma SECOP II como un documento adicional y no en el espacio específicamente destinada para el registro de modificaciones contractuales relativas a plazos o valores, como lo impone la normativa.

Los pantallazos que se relacionan a continuación permiten concluir que el sujeto de control no cargó en el SECOP II el documento que contiene la Adición contractual, y, en consecuencia, no perfeccionó ni suscribió válidamente dicha modificación; al no haber sido registrada en el módulo correspondiente del sistema, según lo establece la Circular citada, la Adición carece de eficacia jurídica. En otras palabras, una modificación contractual relativa al plazo o al valor que se registre como documento adicional y no en el espacio asignado para tales fines es jurídicamente ineficaz, lo cual implica que dicha actuación no produce efectos válidos en el orden contractual, por no haberse perfeccionado formalmente.

Imagen No. 1: proceso de licitación UAESP-LP-02-2017



The screenshot displays the 'INFORMACIÓN DEL PROCEDIMIENTO' (Process Information) section of the SECOP II system. At the top right, there are buttons for 'Imprimir' (Print) and 'Acceder a la oportunidad' (Access the opportunity). The main content area is titled 'UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE SERVICIOS PÚBLICOS.' and lists the following details:

- Precio estimado total: 4.831.500.000 COP
- Número del proceso: UAESP-LP-02-2017 (Presentación de oferta)
- Título: Concesión áreas de servicio exclusivo para la prestación del servicio público de aseo en la ciudad de Bogotá D.C. (Presentación de oferta)
- Fase: Presentación de oferta
- Estado: Proceso adjudicado y selebrado
- Fase previa: Presentación de observaciones
- Proceso relacionado: C01.NTC.198502
- Descripción: CONCESIONAR BAJO LA FIGURA DE ÁREAS DE SERVICIO EXCLUSIVO, LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO PÚBLICO DE ASEO EN LA CIUDAD DE BOGOTÁ D.C. - COLOMBIA, EN SUS COMPONENTES DE RECOLECCIÓN DE RESIDUOS NO APROVECHABLES, BARRIDO, LIMPIEZA DE VÍAS Y ÁREAS PÚBLICAS, CORTE DE CÉSPED, PODA DE ÁRBOLES EN ÁREAS PÚBLICAS, LAVADO DE ÁREAS PÚBLICAS Y TRANSPORTE DE LOS RESIDUOS GENERADOS POR LAS ANTERIORES ACTIVIDADES A LOS SITIOS DE DISPOSICIÓN FINAL.
- Tipo de proceso: Licitación pública

A 'Información' tab is visible on the left side of the content area. At the bottom left, the 'MPyme' logo is present.

Fuente: SECOP II

Imagen No. 2: contratos adjudicados.

Información de la selección

Informes proceso de selección Fecha informe final de selección		Valor	Estado de la selección
- COT.AND.221803	5/01/2018 7:16 PM	4.831.500.000.000 COP	Activo
Informe de evaluación	5/01/2018 6:15 PM	<a href="#">Descargar</a>	
		<a href="#">Descargar</a>	
		<a href="#">Descargar</a>	
Informe de selección	5/01/2018 7:16 PM	<a href="#">Descargar</a>	
		<a href="#">Descargar</a>	
Adjudicatario	Valor Adjudicado	Documentos	Lote de la selección
Promocional Distrito S.A.S. ESP	1.081.900.000.000 COP	<a href="#">Ver contrato</a>	Área de Servicio Exclusivo No. 1
LIMPIEZA METROPOLITANA S A ESP	1.503.800.000.000 COP	<a href="#">Ver contrato</a>	Área de Servicio Exclusivo No. 2
Ciudad Limpia Bogotá S.A. E.S.P.	846.700.000.000 COP	<a href="#">Ver contrato</a>	Área de Servicio Exclusivo No. 3
PROMESA DE E.S.P. FUTURA BOGOTÁ LIMPIA S.A.S.	692.600.000.000 COP	<a href="#">Ver contrato</a>	Área de Servicio Exclusivo No. 4
AREA LIMPIA S.A.S. E.S.P.	706.500.000.000 COP	<a href="#">Ver contrato</a>	Área de Servicio Exclusivo No. 5
- COT.AND.1535411	1/02/2023 11:39 AM	692.600.000.000 COP	Activo
Informe de evaluación	1/02/2023 11:31 AM	<a href="#">Descargar</a>	
Informe de selección	1/02/2023 11:39 AM	<a href="#">Descargar</a>	

Fuente: SECOP II

Imagen No. 3: Modificaciones del contrato de concesión No. 286-2018 ASE 4

SOLICITUD PRORROGA 1 A LA ADICION 12 CTO 286-2018.pdf

SOLICITUD PRORROGA 1 A LA ADICION 12 CTO 286-2018.pdf

Entidad Estatal

Descargar

Detalle

SOLICITUD PRORROGA N 01 A LA ADICION N 02 DEL CONTRATO N 286 DE 2018 - BOGOTÁ LIMPIA SAS ESP.pdf

SOLICITUD PRORROGA N 01 A LA ADICION N 02 DEL CONTRATO N 286 DE 2018 - BOGOTÁ LIMPIA SAS ESP.pdf

Entidad Estatal

Descargar

Detalle

SOLICITUD PRORROGA N° 01 A LA ADICIÓN N° 04 DEL CONTRATO N° 286 DE 2018 - BOGOTÁ LIMPIA S.A.S. E.S.P..pdf

SOLICITUD PRORROGA N° 01 A LA ADICIÓN N° 04 DEL CONTRATO N° 286 DE 2018 - BOGOTÁ LIMPIA S.A.S. E.S.P..pdf

Entidad Estatal

Descargar

Detalle

SOLICITUD PRORROGA N° 02 A LA ADICIÓN N° 04 DEL CONTRATO N° 286 DE 2018 - BOGOTÁ LIMPIA S.A.S.E.S.P..pdf

SOLICITUD PRORROGA N° 02 A LA ADICIÓN N° 04 DEL CONTRATO N° 286 DE 2018 - BOGOTÁ LIMPIA S.A.S.E.S.P..pdf

Entidad Estatal

Descargar

Detalle

Solicitud y E.P. Adición N° 1 contrato No. 286 de 2018 Bogota Limpia.PDF

Solicitud y E.P. Adición N° 1 contrato No. 286 de 2018 Bogota Limpia.PDF

Entidad Estatal

Descargar

Detalle

Modificaciones del Contrato

Volver al principio

Modificación del contrato

Referencia de la modificación	Tipo de modificación	Fecha de modificación	Fecha de aprobación	Estado	Versión	Versión previa	Cambios
CO1.CTRMOD.9408188	Terminar, terminar unilateralmente o caducar el contrato	4/10/2022 11:01 PM (UTC -5 horas)	14/10/2022 10:54 AM (UTC -5 horas)	Publicados	4	<a href="#">Ver</a>	<a href="#">Registro</a>
CO1.CTRMOD.270926	Modificar el contrato	2/05/2018 4:19 PM (UTC -5 horas)	2/05/2018 4:22 PM (UTC -5 horas)	Publicados	3	<a href="#">Ver</a>	<a href="#">Registro</a>
CO1.CTRMOD.243718	Modificar el contrato	26/03/2018 4:42 PM (UTC -5 horas)	26/03/2018 4:44 PM (UTC -5 horas)	Publicados	2	<a href="#">Ver</a>	<a href="#">Registro</a>

Incumplimientos

Volver al principio

Incumplimientos del contrato

Tipo	Fecha de emisión	Fecha de vencimiento	Valor	Estado
No existen resultados que cumplan con los criterios de búsqueda especificados				

Fuente: SECOP II

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 33588888

Página 282 de 350

En dichas imágenes se constata claramente que, en el portal SECOP II, en el marco del proceso UAESP-LP-02-2017, mientras en las demás Áreas de Servicio Exclusivo (ASE) se mantuvo un único enlace para toda la documentación contractual, la ASE 4 correspondiente al contrato mencionado, fue la única a la cual se le generó un enlace independiente para la ejecución del contrato, separado del enlace utilizado en el proceso de adjudicación. Observándose que la información relacionada con la Adición No. 31 del Contrato No. 286 de 2018 no fue cargada en el enlace oficial correspondiente al contrato ibidem, mientras que, por ejemplo, en la ASE 2 dicha información sí fue debidamente registrada en el lugar correspondiente.

Esta fragmentación documental implica una gestión contractual irregular, similar a llevar registros paralelos no consolidados, al permitir la existencia de múltiples carpetas para un mismo contrato sin justificación normativa. Esta situación no solo pone en riesgo la legalidad de los actos administrativos, sino que entorpece el seguimiento por parte de los organismos de control y de la ciudadanía, contraviniendo los principios de legalidad, publicidad, eficacia y transparencia consagrados en el artículo 209 de la Constitución Política.

En consecuencia, la ejecución de la Adición Contractual No. 31 sin su debida incorporación en los módulos del SECOP II previstos para ello, y el uso de canales alternos no autorizados para su publicación, constituyen un incumplimiento de las normas de contratación estatal y una irregularidad administrativa con posible incidencia disciplinaria, en la medida en que se configura una ejecución contractual sin el perfeccionamiento formal, pues este no solo se debe elevar a escrito conforme lo establece el artículo 41 de la Ley 80 de 1993, sino que entre otros requisitos para su ejecución como el que trae el artículo 23 de la Ley 1150 de 2007 se requiere la aprobación de la garantía, aunado a que

se debe dar lugar al cumplimiento de las obligaciones derivadas de la Circular Externa Única Código CCE-EICP-MA-06 Versión 03 del 27 de diciembre de 2023, emitida por la Agencia Nacional de contratación Pública “Colombia Compra Eficiente”, que establece de manera expresa como se viene reiterando que *“b. En el SECOP los datos de la modificación de un contrato que adiciona el plazo o el valor del mismo deben ser registrados en el espacio asignado para el efecto, no como un documento adicional.”*, máxime cuando es la propia cláusula octava de la Adición la que dispone, de manera inequívoca y expresa, que la misma “se perfecciona con la firma de las partes a través de la plataforma SECOP II”. Esta estipulación no solo refuerza la obligatoriedad del cumplimiento formal a través del SECOP II, sino que incorpora de forma directa el deber de observar los lineamientos técnicos y jurídicos establecidos por la Agencia Nacional de Contratación Pública “Colombia Compra Eficiente”, por lo que en ese sentido, cualquier actuación que contravenga esta exigencia constituye incumplimiento de lo pactado contractualmente y de lo regulado normativamente, comprometiendo la eficacia del acto jurídico y al parecer la responsabilidad de quienes omitieron cumplir con la normativa.

En suma, la ejecución de la Adición Contractual No. 31 del Contrato No. 286 de 2018 se inició sin que mediara su debido perfeccionamiento, vulnerando con ello los principios y requisitos formales que rigen la contratación estatal. La normativa vigente exige como condición indispensable para que una modificación contractual produzca efectos jurídicos, su incorporación en el espacio asignado del módulo correspondiente en la plataforma transaccional del SECOP II. Tal exigencia, contenida de manera expresa en la Circular Externa Única Código CCE-EICP-MA-06 Versión 03 del 27 de diciembre de 2023, constituye un requisito sine qua non para la validez de las adiciones que modifiquen el valor o el plazo de un contrato, al disponer que *“la modificación de un contrato que adiciona el plazo o*

*el valor del mismo se debe registrar en el espacio asignado para tal fin, no como un documento adicional”.*

En el presente caso, se reitera, la Adición No. 31 fue incorporada al SECOP II como un documento adicional, sin observar el procedimiento previsto para su registro legal y a pesar de ello se dio inicio a su ejecución, configurándose una actuación administrativa irregular, pues se procedió a ejecutar una modificación contractual sin que esta hubiese sido perfeccionada, incumpliendo lo pactado contractualmente en la cláusula octava de la Adición, la que consigna que la misma *“se perfecciona con la firma de las partes a través de la plataforma SECOP II”*, la que consecuentemente da lugar a la obligación del cumplimiento normativo de la Circular Externa Única Código CCE-EICP-MA-06 Versión 03 del 27 de diciembre de 2023, emitida por “Colombia Compra Eficiente”, que como quedó suficientemente decantado no fue aplicada, incumpliendo no solo lo pactado contractualmente sino lo regulado normativamente, comprometiendo la validez del acto jurídico que deviene del no cumplimiento de la normativa vigente que vicia de ineficacia la actuación contractual correspondiente, generando la posible responsabilidad disciplinaria de quienes incurrieron en la omisión.

Adicionalmente, siendo clara y expresa la disposición contenida en la Circular, está no deja espacio a interpretaciones subjetivas, por lo que lo previsto el artículo 27 del Código Civil resulta aplicable, según el cual *“cuando el sentido de la ley es claro, no se desatenderá su tenor literal a pretexto de consultar su espíritu”*. Constituyéndose por tanto el desconocimiento de la Circular ibidem en una infracción directa al marco normativo que rige la contratación pública, lo que afecta la validez jurídica del acto y compromete la legalidad del proceso contractual, por cuanto para que un contrato estatal adquiera validez y produzca efectos jurídicos, debe cumplir con los requisitos formales previstos en la normativa aplicable; de lo contrario no se perfecciona, no surtiendo efectos jurídicos válidos, pues al no cumplirse los requisitos legales para su validez o

perfeccionamiento, la adición contractual no tiene eficacia dentro del ordenamiento jurídico, por no generar derechos ni obligaciones válidos.

Por lo anterior, al no haberse desvirtuado la observación, se da lugar a un hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria, por la ejecución de la Adición Contractual No. 31 del Contrato No. 286 de 2018 sin el respectivo perfeccionamiento y será parte del plan de mejoramiento que presente la UAESP.

*3.2.6.4 Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria, por la no publicación en el Sistema Electrónico para la Contratación Pública -SECOP II- de todos los informes de interventoría relacionados con la Adición Contractual No. 31 del Contrato de Concesión No. 286 de 2018.*

Se evidenció que la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos - UAESP- en relación con la Adición No. 31 del Contrato mencionado, omitió la publicación de los informes de interventoría relacionados con la Adición No. 31 al Contrato de Concesión No. 286 de 2018 -ASE 4-, medios documentales que debió cargar en el SECOP II, con lo que se vulnera los principios de publicidad y transparencia.

El artículo 2.2.1.1.1.7.1 del Decreto 1082 de 2015, impone a las entidades estatales la obligación de publicar en SECOP II todos los actos y documentos relevantes, dentro de los 3 días siguientes a su expedición, garantizando el principio de publicidad como uno de los pilares del sistema de contratación pública, mediante medios electrónicos como condición de eficacia jurídica, para permitir el control ciudadano y fiscal.

En cuanto la responsabilidad disciplinaria reglamentada en el Código General Disciplinario Ley 1952 de 2019, se avizora la posible infracción del deber

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 286 de 350

contenido en el numeral 1 del artículo 38 de la normativa ibidem, por no cumplir la Constitución (art 209), las leyes y decretos leyes relacionados con la contratación estatal, como al parecer sucedió en el sub lite.

La causa que generó la presente observación radica en la debilidad en los controles administrativos de los que deben estar atentos, tanto la interventoría como el apoyo a la Supervisión.

Desde un punto de vista cualitativo, la falta de publicación de los informes de interventoría relacionados con la Adición No. 31 afecta la trazabilidad, el control y el seguimiento de la ejecución contractual. Esta omisión impide el acceso a la información por parte de los órganos de control y de la ciudadanía, y contraviene los principios de economía y responsabilidad previstos en el Estatuto General de Contratación Pública, independiente que tales medios documentales sean suministrados por el sujeto de control al órgano de control.

Cabe recordar que, conforme a la normativa vigente, las entidades estatales que han migrado al SECOP II están obligadas a realizar la gestión contractual a través de esta plataforma, administrada por Colombia Compra Eficiente, garantizando así la transparencia y validez de los actos contractuales del Estado.

#### **Análisis Respuesta Sujeto de Vigilancia y Control:**

El sujeto de control aduce que *“el Consorcio Proyección Capital remite a la UAESP mensualmente los informes de Interventoría dentro de los cuales se encuentran aquellos concernientes a la ejecución de las actividades propias de la Adición No 31 al Contrato de Concesión No 286 de 2018.”*, y que *“a partir de la revisión efectuada en la plataforma transaccional SECOP II, específicamente en la*

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 287 de 350

*información publicada relativa al Contrato de Interventoría No 396 de 2018, se pudieron evidenciar los informes mensuales, dentro de los cuales se incluye un capítulo resumen de las actividades concernientes a la ejecución de la Adición No 31 ...”, aportando capturas de pantalla del SECOP II del módulo de ejecución contractual del Contrato de Interventoría No. 396 de 2018, argumentando que los informes relacionados con la Adición No. 31 fueron cargados exclusivamente en el expediente del contrato de interventoría.*

La UAESP solicita *“desvirtuar la observación formulada con su incidencia disciplinaria”*.

- Sustento del hallazgo:

El sujeto de control argumenta que los informes relacionados con la ejecución de la Adición No. 31 al Contrato de Concesión No. 286 de 2018 fueron efectivamente cargados en la plataforma SECOP II, específicamente en el expediente contractual del Contrato de Interventoría No. 396 de 2018, y que dichos informes incluyen un capítulo resumen de las actividades correspondientes a dicha adición. En consecuencia, sostiene que esta carga documental desvirtúa la observación formulada, solicitando el cierre de la misma.

Sin embargo, esta actuación no subsana el incumplimiento del deber legal y reglamentario de publicar la información en el expediente contractual correspondiente al contrato principal de concesión. La carga exclusiva de los informes en el expediente del contrato de interventoría no cumple con los mandatos de trazabilidad, claridad y sistematización exigidos por la normativa vigente, en particular por la Circular Externa Única de Colombia Compra Eficiente (CCE-EICP-MA-06 - Versión 03 de 2023), que señala de manera categórica que *“las entidades estatales están obligadas a publicar oportunamente su actividad contractual en el SECOP”*. Aunado a que el artículo 2.2.1.1.1.7.1 del Decreto 1082 de 2015 establece que los documentos del proceso y actos administrativos del



proceso contractual deben ser publicados en el SECOP dentro de los tres (3) días siguientes a su expedición. Norma que no hace distinción respecto de si la información ha sido publicada en otro expediente contractual, y menos aún traslada a la interventoría la responsabilidad exclusiva de dicha publicación, siendo la entidad contratante la obligada a garantizar el cumplimiento de este deber en el expediente del contrato correspondiente.

Dicha omisión documental vulnera el principio de publicidad, consagrado en el artículo 209 de la Constitución Política, la falta de publicación de los informes en el contrato de concesión impide el adecuado control ciudadano, institucional y fiscal sobre la ejecución de la adición, lo que compromete la legalidad de la actuación administrativa, por la omisión de la publicación, pues el haber publicado los informes exclusivamente en el contrato de interventoría no suple la obligación de cargarlos también en el contrato principal de concesión.

La omisión en la publicación de los informes de interventoría correspondientes a la ejecución de la Adición No. 31 al Contrato de Concesión No. 286 de 2018 en el expediente electrónico asignado a dicho contrato principal, constituye un incumplimiento del deber legal de publicidad establecido en la normativa vigente. Esto, en tanto que la utilización de la plataforma transaccional SECOP II no es potestativa sino obligatoria, y en ella se encuentra previsto el campo específico para cargar los informes derivados de la ejecución contractual, conforme a las disposiciones vinculantes de Colombia Compra Eficiente. El hecho de haber cargado dichos informes únicamente en el expediente del Contrato de Interventoría No. 396 de 2018 configura una omisión sustancial, pues no exime a la entidad contratante de su deber de garantizar la trazabilidad e integridad de la información en el expediente del contrato de concesión, el cual es el vínculo jurídico principal. Esta actuación afecta directamente los principios constitucionales y legales de publicidad, transparencia y trazabilidad que rigen la contratación estatal.

Esta omisión desconoce, que, si bien la interventoría debe cargar en el Sistema Electrónico para la Contratación Pública los informes, también recae sobre la entidad contratante la obligación de publicar dicha información en el expediente electrónico del contrato principal, garantizando su trazabilidad y cumplimiento de los principios de publicidad y transparencia, manteniéndose los argumentos esgrimidos en la observación. Tal actuación constituye una omisión que contraviene la normativa aplicable configurando una presunta incidencia disciplinaria, al vulnerarse al parecer el deber funcional contenido en el numeral 1 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019, por no aplicar adecuadamente la Constitución, las leyes y los reglamentos en materia de contratación estatal.

El hecho de haber cargado dichos informes únicamente en el expediente del Contrato de Interventoría No. 396 de 2018 configura una omisión sustancial, pues no exime a la entidad contratante de su deber de garantizar la trazabilidad e integridad de la información en el expediente del contrato de concesión, el cual es el vínculo jurídico principal, afectando directamente los principios constitucionales y legales de publicidad, transparencia y trazabilidad que rigen la contratación estatal.

Por lo anterior, y al no haberse desvirtuado la observación, se da lugar a un hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria, por la no publicación en el Sistema Electrónico para la Contratación Pública SECOP II de todos los informes de interventoría relacionados con la Adición Contractual No. 31 del Contrato de Concesión No. 286 de 2018, por tanto, hará parte del plan de mejoramiento que formule la UAESP.

*3.2.6.5 Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria, por no haber exigido la actualización de las pólizas correspondientes a la Adición No. 31 del Contrato de Concesión No. 286 de 2018.*

La Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos -UAESP- no exigió la actualización de las pólizas correspondientes a la Adición No. 31 del Contrato de Concesión No. 286 de 2018, lo que se infiere del no cargue de las mismas en el Sistema Electrónico para la Contratación Pública SECOP II, lo que permite inferir que no fue exigida por el sujeto de vigilancia y control fiscal, como se pasará a explicar a continuación.

El artículo 23 de la Ley 1150 de 2007 determina respecto de los contratos estatales que *“Para la ejecución se requerirá de la aprobación de la garantía (...)”* como condición para iniciar la ejecución de la adición, ello en estrecha relación con lo establecido en la cláusula octava de dicho negocio jurídico y que a su tenor literal expresa lo siguiente:

***“OCTAVA. PERFECCIONAMIENTO Y EJECUCIÓN:*** *La presente adición No. 31 del Contrato Estatal de Concesión No. 286 de 2018, se perfeccionará con la firma de las partes a través de la Plataforma SECOP II y para la ejecución se requiere la expedición del registro presupuestal y aprobación de las garantías”*

En cuanto la responsabilidad disciplinaria reglamentada en el Código General Disciplinario Ley 1952 de 2019, se avizora la posible infracción del deber contenido en el numeral 1 del artículo 38 de la normativa ídem, por no cumplir la Constitución -art 209-, las leyes y decretos leyes relacionados con la contratación estatal, como al parecer sucedió en el sub lite.

La causa que generó la presente observación radicó, en la debilidad en la supervisión e interventoría, quien en virtud del seguimiento que debía realizar a la ejecución de los contratos, no le era dable, obviar la exigencia de ampliación de las garantías.

La no exigencia de la actualización de las pólizas, genera una irregularidad o defecto para iniciar la ejecución de la Adición Contractual No. 31 del Contrato de Concesión No. 286 de 2018, sin el respaldo correspondiente, en ese sentido, se puso en riesgo la ejecución del contrato frente a eventuales incumplimientos, además de otras coberturas.

Si bien, en los informes de octubre, noviembre y diciembre de 2024 aportados por la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos -UAESP-, la interventoría informa que el Concesionario cumplió con la modificación de las garantías y que estas cumplen con las exigencias contractuales (*Respuesta de la UAESP respecto de la estrategia Cazaregueros Rad. 20252000033151 del 10 de febrero de 2025*), no es menos cierto que, este organismo de control no tuvo la oportunidad de validarlas, ya que no fueron aportadas por la UAESP, pese a habérselas requerido, sin embargo, en aras de corroborar el cumplimiento de la exigencia contractual, el equipo auditor procedió a verificar la misma en el Sistema Electrónico para la Contratación Pública SECOP II, evidenciándose la inexistencia de ésta.

#### **Análisis Respuesta Sujeto de Vigilancia y Control:**

Manifiesta el sujeto de control que *“las garantías constituidas para la Adición No 31 fueron conceptuadas de manera favorable por parte de la Interventoría Consorcio Proyección Capital, en los términos del Contrato de Interventoría No 396 de 2018, y aprobadas por la UAESP el 25 de octubre de 2024 (Ver Anexo 5, 6 y 7), por tanto es claro que si se presentaron y aprobaron las garantías que respaldan la ejecución de la Adición No 31 al Contrato de Concesión No 286 de 2018 ... en lo que respecta a la observación referente al hecho de no haberse atendido la solicitud de la Contraloría de Bogotá, D.C. en [www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)*

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 292 de 350

*cuanto a la entrega de las garantías constituidas para la Adición No 31 del Contrato de Concesión No 286 de 2018 y la no publicación de estas en la plataforma transaccional SECOP II, como presenta a continuación la evidencia de publicación en tiempo.”*

La UAESP solicita “desvirtuar la observación formulada con su incidencia disciplinaria”.

- Sustento del hallazgo:

En principio es de resaltar que el sujeto de control conforme sus pantallazos, cargó la información en un módulo no correspondiente al contrato de Concesión No. 286 de 2018, el que como se expresó en el hallazgo 3.2.6.3 por remisión analógica al tema, no tiene ningún asidero legal, por no corresponder al módulo previsto para ello, las que a manera de comentario fueron cargadas según el pantallazo el pasado 16 de mayo.

Conforme a la revisión realizada, se mantiene la observación administrativa con presunta incidencia disciplinaria por no haberse exigido la actualización de las pólizas correspondientes a la Adición No. 31 del Contrato de Concesión No. 286 de 2018. El sujeto de control, en su respuesta, manifiesta que las garantías fueron conceptuadas favorablemente por la Interventoría Consorcio Proyección Capital y aprobadas por la UAESP el 25 de octubre de 2024, anexando documentos (Anexos 5, 6 y 7) y argumentando que dichas garantías fueron publicadas en el SECOP II dentro del expediente del Contrato de Interventoría No. 396 de 2018. No obstante, esta respuesta no desvirtúa la observación formulada, si bien las garantías pueden haber sido presentadas y aprobadas, el incumplimiento radica en que no se exigió su actualización en el marco específico de la Adición No. 31, toda vez que no fueron publicadas en el módulo de 'Garantías' del contrato principal de Concesión No. 286 de 2018, donde deben constar todos los documentos que soportan su ejecución contractual, las que fueron cargadas

según el pantallazo del sujeto de control el día 16 del presente mes y año, pero no en el sitio correspondiente a la publicación de garantías del Contrato principal, Contrato de Concesión No. 286 de 2018.

La omisión implica un incumplimiento del deber de garantizar la trazabilidad y legalidad del perfeccionamiento contractual. Según lo dispuesto en la cláusula octava de la Adición No. 31 para su ejecución era requisito la expedición del registro presupuestal y la aprobación de las pólizas, lo cual exige no solo su existencia, sino también su publicación conforme a lo establecido por las directrices de Colombia Compra Eficiente. La utilización del SECOP II no es potestativa sino obligatoria, y la normativa vigente ha previsto campos específicos para la publicación de las garantías en el contrato principal, su no publicación impide verificar el cumplimiento de requisitos esenciales para la legal ejecución de la adición contractual.

La demostración de la exigencia de la actualización de las pólizas, no cumple con los mandatos de trazabilidad, claridad y sistematización exigidos por la normativa vigente, en particular por la Circular Externa Única de Colombia Compra Eficiente (CCE-EICP-MA-06 - Versión 03 de 2023), que señala de manera categórica que *“las entidades estatales están obligadas a publicar oportunamente su actividad contractual en el SECOP”*. Aunado a que el artículo 2.2.1.1.1.7.1 del Decreto 1082 de 2015 establece que los documentos del proceso y actos administrativos del proceso contractual deben ser publicados en el SECOP dentro de los tres (3) días siguientes a su expedición, siendo importante partir de la base que la Cláusula Octava de la minuta de la Adición No. 31 denominada “Perfeccionamiento y Ejecución”, consigna textualmente *“La presente Adición No. 31 del Contrato Estatal de Concesión No. 286 de 2018 se perfeccionará con la firma de las partes a través de la plataforma SECOP II y para la ejecución se requiere la expedición del registro presupuestal y aprobación de las pólizas.”* Subrayado fuera de texto.

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 294 de 350

La omisión advertida radica en no haber exigido la actualización de las pólizas correspondientes a la Adición No. 31 del Contrato de Concesión No. 286 de 2018, lo cual se infiere del incumplimiento del deber de publicar dicha actualización en el enlace correspondiente al contrato principal, conforme lo exige la normativa vigente. En efecto, los pantallazos que se presentan a continuación evidencian que, en el apartado específico del SECOP II asignado al Contrato de Concesión No. 286 de 2018, no fueron ni han sido cargadas las pólizas ni sus respectivas aprobaciones relacionadas con la citada adición, en el módulo previsto para ello. El uso de un canal alternativo no autorizado -como lo es el expediente del Contrato de Interventoría No. 396 de 2018- no supe esta obligación legal.

Tal actuación constituye un incumplimiento de las normas que rigen la contratación estatal y configura una irregularidad administrativa con posible incidencia disciplinaria, en la medida en que la falta de publicación oportuna y en el espacio normativamente exigido impide considerar el cumplimiento de la exigencia de la actualización de las garantías. Esto es especialmente relevante si se tiene en cuenta que para la ejecución de la Adición No. 31, como la cláusula octava exige expresamente como condición previa la expedición del registro presupuestal y la aprobación de las pólizas. Dicha aprobación debía reflejarse mediante su correspondiente publicación en el módulo de “Garantías” del SECOP II del contrato principal, conforme a las directrices vinculantes de Colombia Compra Eficiente. La ausencia de esa publicación impide dar por acreditado que efectivamente se exigió y aprobó la actualización de las garantías exigidas, como se constata en el siguiente pantallazo.

Imagen No. 4: garantías del proveedor contrato de concesión No. 286-2018 ASE 4

☐ % del valor del contrato
 20,00
 Fecha de vigencia (desde)
 13/02/2018 12:00:00 PM (UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito

☐ Valor de la garantía
 Fecha de vigencia (hasta)
 13/02/2022 11:59:00 PM (UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito

☒ Calidad del servicio

☐ % del valor del contrato
 5,00
 Fecha de vigencia (desde)
 13/02/2026 12:00:00 PM (UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito

☐ Valor de la garantía
 Fecha de vigencia (hasta)
 13/02/2027 11:59:00 PM (UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito

Responsabilidad civil extra contractual
 ☐ Si ☐ No

☐ No. de SMMLV
 75000

Fecha límite para entrega de garantías: 5/02/2018 5:00:00 PM (UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito
 Fecha de entrega de garantías: -

**Garantías del proveedor:**

Id de la garantía	Justificación	Tipo de garantía	Valor	Emisor	Fecha fin	Estado
CO1.WRT.352705	Seriedad de la oferta		44.362.611.795 COP	-	25/04/2018 (UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito	Vencida <a href="#">Detalle</a>

**Condiciones de facturación y pago**

Forma de pago

Plazo de pago de la factura

**Comentarios**

Comentario:

**Dirección de notificaciones**

Dirección de notificaciones: Av. Caracas #4619 01

Fuente: SECOP II

Omisión del registro documental que demuestre la exigencia de actualización de las pólizas que al parecer vulnera el Código General Disciplinario Ley 1952 de 2019, respeto del deber contenido en el numeral 1 del artículo 38, por no dar aplicación al artículo 209 de la Carta Superior, las leyes y decretos leyes relacionados con la contratación estatal, manteniéndose por ende los argumentos esgrimidos en la observación.

Por lo anterior, al no haberse desvirtuado la observación, se da lugar a un hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria, por no haber exigido la actualización de las pólizas correspondientes a la Adición 31 del Contrato de Concesión No. 286 de 2018.



### 3.3 PLAN DE MEJORAMIENTO

La evaluación del plan de mejoramiento de la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos - UAESP se realizó conforme a lo establecido en la Resolución Reglamentaria 036 del 28 de diciembre de 2023 vigente expedida por la Contraloría de Bogotá D.C. De acuerdo con la información contenida, en el Sistema de Vigilancia y Control Fiscal SIVICOF, presenta treinta y cuatro (34) hallazgos formulados por el ente de control con cincuenta y ocho (58) acciones de mejora, las cuales tienen fecha de vencimiento a corte del 03 de enero del 2025 y son las que constituyen la muestra de las acciones abiertas vencidas a evaluar.

#### Resultados del seguimiento al Plan de Mejoramiento

Del seguimiento a la verificación de la eficacia y efectividad del nivel de mitigación de la causa raíz que originó los hallazgos de las acciones adelantadas por la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos - UAESP y se presenta el siguiente resultado:

Cuadro No 73. Evaluación Plan de Mejoramiento a las acciones vencidas con corte a 07 de enero del 2025.

No.	VIGENCIA PAD	CODIGO AUDITORIA	No. HALLAZGO	CODIGO ACCION	ANÁLISIS EVALUACIÓN AUDITOR	EFICACIA	EFFECTIVIDAD	ESTADO Y EVALUACIÓN AUDITOR
1	2024 2024	177	3.2.1.1	1	SE OBSERVA MATRIZ EN EXCEL PARAMETRIZADA PARA LLEVAR EL CONTROL DE LOS COMPROBANTES PROVISIONALES.	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA
2	2024 2024	177	3.2.1.1	2	UAESP SUMINISTRO ACTA No.1 REUNIÓN DEL 31/12/2024 OBJETIVO VERIFICACIÓN	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA

					TIEMPOS DE LEGALIZACION DE LOS VALES PROVISIONALES			
3	2024 2024	177	3.2.1.2	1	SUMINISTRARON MATRIZ EXCEL FORMULADA PARA ALERTAR EL TOPE DE LOS RUBROS DEL PRESUPUESTO ASIGNADO A LA CAJA MENOR, CON EL FIN DE NO SOBREPASARSE EN LOS VALORES	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA
4	2024 2024	177	3.2.1.5	2	Analizada la acción de mejora realizada por la UAESP para subsanar la acción 2 del hallazgo 3.2.1.5 de la Auditoría Financiera y de Gestión 177 – 2023, La rendición del Formato CBN-1026 Inventario cargado en el SIVICOF 31/12/2024, además la Conciliación efectuada entre Contabilidad y Almacén a 31/12/2024 de las Propiedades, Planta y Equipo, en la que se refleja una diferencia de \$57.925.025.872, se concluye que la situación detectada no fue corregida, y persiste la causa que la originó, conllevando a que la acción fue evaluada como cumplida inefectiva, dando lugar a la formulación de un nuevo hallazgo.	100%	0%	CUMPLIDA_INEFECTIVA

5	2024 2024	177	3.2.1.6	1	La evidencia documental aportada para demostrar cumplimiento del Código acción 1 del Hallazgo 3.1.1.6, aunque guardan pertinencia no tienen la suficiencia probatoria, y no alcanzan a desvirtuar la acción, ni subsana la no realización la toma física de todo el inventario general de los bienes de propiedad de la UAESP de las vigencias de 2023- 2024, situación que conllevo a que no se comprobara su situación, estado y deterioro, asimismo no determinaron los faltantes, sobrantes, malos registros, posibles ajustes o responsabilidades en el manejo de los inventarios. se concluye que la situación detectada no fue corregida, y persiste la causa que la originó, conllevando a que la acción fue evaluada como cumplida_inefectiva, dando lugar a la formulación de un nuevo hallazgo.	100%	0%	CUMPLIDA_INEFECTIVA
6	2023 2023	170	3.3.1.10	1	UAESP PRESENTÓ LOS SOPORTES DE LAS CIRCULARIZACIONES CON ETB, EMPRESA DE ACUEDUCTO Y BOGOTÁ, D.C. DURANTE LOS MESES DE JUNIO, SEPTIEMBRE Y DICIEMBRE/23.	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA
7	2023 2023	170	3.3.1.10	2	UAESP PRESENTÓ LOS SOPORTES DE LAS CIRCULARIZACIONES CON ETB, EMPRESA DE ACUEDUCTO Y BOGOTÁ, D.C. DURANTE LOS MESES DE JUNIO, SEPTIEMBRE Y DICIEMBRE/23.	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA

8	2023 2023	170	3.3.1.4	1	UAESP presentó soportes del trámite jurídico realizado iniciando el proceso ante la Superintendencia Nacional de Salud, en contra de las EPS Coomeva, Sanitas, Salud total, Compensar, Famisanar	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA
9	2023 2023	170	3.3.1.4	2	Se evidenció que la UAESP presentó al Comité de sostenibilidad contable las CXC por concepto de incapacidades para dar de baja mediante acta del 09/10/2023 por los periodos comprendidos del 2014 al 2017, se encontró la Resolución #1109/2023 "Por la cual se declaran acreencias que constituyen cartera imposible de recaudo se aprueba su depuración contable, expedida el 26/12/2023 y el listado de asistencia al Comité.	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA
10	2023 2023	170	3.3.1.5	1	Se evidenció el memorando N°20233000149673 donde la subdirección de Disposición final remite a contabilidad el inventario de inmuebles, anexa matriz de Excel con la relación de todos los predios del PIDJ.	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA
11	2023 2023	170	3.3.1.5	2	Se encontró el memorando No.20233000063313 del 1/06/2023 de la Subdirección de Disposición final a la Subdirección Administrativa y Financiera, Remisión cuadro de seguimiento de inventario Maquinaria	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA

12	2023 2023	170	3.3.1.5	3	Se encontró las Notas del III y IV trimestre de 2023 donde manifiestan que según el radicado #20231100002861 el Consorcio Unión temporal Inter DJ entrega a la UAESP el listado de bienes muebles, donde indican que ningún bien mueble entregado en concesión a CGR se encuentra en uso, adicionalmente que el valor en libros de estos es cero.	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA
13	2023 2023	170	3.3.1.6	1	UAESP entrego el comprobante de contabilidad Transacción Manual ID 2876 de 31/12/2023 donde se refleja el registro del deterioro de los bienes muebles entregados en concesión a CGR.	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA
14	2023 2023	170	3.3.1.7	1	Se observó acta del comité de sostenibilidad contables del 31/05/2024, donde se presentó la proyección de baja de bienes respecto de los de valor cero que se encuentran faltantes o con partes faltantes, asimismo el requerimiento a la Interventoría.	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA
15	2023 2023	170	3.3.1.8	1	Se observó el informe del 31/05/2024, donde se presentó de recálculo de depreciación de los bienes muebles entregados en concesión a CGR, determinando que, al 31/12/2023, dichos activos debieron estar totalmente depreciados según la fecha de entrega y los modelos de vehículos y maquinarias registrados,	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA

16	2023 2023	170	3.3.1.8	2	Se observó el acta del comité de sostenibilidad contable del 31/05/2024, donde se presentó el informe técnico remitido por Unión Temporal Inter DJ (Radicado No. 20231100002861), que asigna un valor comercial de cero a los bienes mueble es en concesión, indicando que ninguno se encuentra en uso, información actualmente bajo revisión por la SDF y SAF. Asimismo, se constató que el Área de Contabilidad, tras el recálculo de la depreciación de los bienes entregados en concesión a CGR, determinó que estos debieron estar totalmente depreciados en vigencias anteriores, correspondiendo el deterioro registrado al 31/12/2023 por \$1.265.725.749 mediante transacción manual ID 2876	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA
17	2023 2023	170	3.3.1.9	1	Se observó que, según comunicaciones del 07/09/2023, se envió correo a la Subdirección de Alumbrado Público y a las áreas responsables de fiducias, solicitando información sobre cuentas y subcuentas que financien proyectos de la entidad con recursos públicos, con el propósito de reportar oportunamente a la Contraloría de Bogotá. Asimismo, la UAESP solicitó la apertura del aplicativo SIVICOf para reportar información pendiente. Se constató que, a 08/10/2023 y 09/01/2024, persiste la actividad de requerimiento a las áreas correspondientes para obtener información sobre nuevas fiducias,se	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA

					observa una gestión continua pero sin evidencia de cierre			
18	2023 2023	170	3.3.1.9	2	En el marco del Comité de Sostenibilidad Contable del 30/04/2024, se aprobó la exigencia mensual de los extractos de fiducias a la Subdirección de Servicios Funerarios y Alumbrado Público, como parte de los requisitos establecidos en el Plan de Sostenibilidad Contable 2024, según consta en el acta y plan anexos. Posteriormente, el 31/05/2024, el mismo comité aprobó el procedimiento GFI-PC-13 "Recursos entregados en administración - Fiducias", incorporado al Manual de Políticas Contables de la entidad, el cual define los principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos para la elaboración y presentación de los estados financieros, conforme a la sección 22.1 del manual.	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA
19	2023 2023	170	3.3.5.1.1	1	Se verificó que, con fecha 15/10/2024, se remitieron las facturas correspondientes al servicio de Alumbrado Público desde febrero del año en curso, las cuales se encuentran desglosadas por componentes del servicio, conforme a los requerimientos establecidos. Se valida la recepción de dichas facturas para garantizar la integridad y oportunidad de la información financiera.	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA

20	2023 2023	170	3.1.2.5	1	Al revisar la documentación soporte la UAESP presenta dos actas de comité primario trimestrales para realizar el seguimiento a los giros del proyecto 7644. Además, adjuntan dos informes de gestión presupuestal. Se evidencia cumplimiento a la acción y giros autorizados del 93,80%.	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA
21	2023 2023	170	3.1.2.6	1	Revisados los soportes la UAESP presenta Informe de Seguimiento Presupuestal del 1 de enero al 31 de diciembre del 2022, en el cual muestra el estado de los contratos suscritos bajo el proyecto de inversión 7569 que tienen giros pendientes o pagos de los recursos apropiados. Donde expone los puntos que subsana esta acción	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA
22	2023 2023	170	3.1.2.6	2	La UAESP remitió oficio de Solicitud de verificación y cumplimiento de los términos de envío de los informes de ejecución de actividades y facturas de adiciones de los contratos estatales de concesión al Consorcio Proyección Capital, de fecha 28 de agosto del 2023 con radicado 20232000201741. Con lo cual, subsana la observación	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA



23	2023 2023	170	3.1.2.6	3	Se reviso la información remitida por la UAESP donde encontró: Oficio con radicado 20242000009651 dirigido al Consorcio Proyección Capital de Solicitud de envío de conceptos de pago de las adiciones suscritas en la vigencia 2023 y tres Actas de Seguimiento a la ejecución presupuestal de la Subdirección de Recolección, Barrido y Limpieza -Pasivos Exigibles y Reservas. Con lo anterior subsana esta acción.	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA
24	2024 2024	177	3.3.1.1	1	El sujeto de control envía oficio con radicado 20247000183311 dirigido a la Directora Distrital de Presupuesto de la Secretaría Distrital de Hacienda de asunto Lineamientos para el Registro de los Reconocimientos al cierre de la vigencia 2024 de fecha 12 de sep. de 2024 y dieron respuesta el 8 de octubre del 2024 con oficio de radicado SDH No. 2024ER240647O1 con el cual da cumplimiento al requerimiento.	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA
25	2023 2023	170	3.3.1.1	4	Se analizaron las siguientes actas: Acta del 4 de septiembre del 2023, Acta del 20 de noviembre del 2023, Acta del 12 de junio del 2024 y 19 de junio del 2024 y Acta del 22 de julio del 2024 donde se evaluaron e identificaron las dificultades en la ejecución de los giros de los contratos suscritos por la subdirección de aprovechamiento. Donde se subsana el cumplimiento de la acción.	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA

26	2023 2023	170	3.3.1.1	5	Se revisó la documentación remitida por la UAESP, encontrando actas del 4/09/23 y 20/11/23 sobre revisión y seguimiento de contratos; del 12/06/24, 19/06/24 y 22/07/24 sobre gestión para ejecutar pasivos y reservas. Con estas actas da cumplimiento a la acción.	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA
27	2023 2023	170	3.3.1.1	6	Revisados los soportes la UAESP presenta informe de seguimiento presupuestal del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022 donde se evidencia el estado de los contratos suscritos bajo el proyecto de inversión 7569 que tenían pendientes giros o pagos de los recursos apropiados. Dando cumplimiento a la acción	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA
28	2023 2023	170	3.3.1.1	7	Se analizó la información cargada por la UAESP, oficio radicado 20232000201741 del 28 de agosto de 2023 dirigido al Consorcio Proyección Capital de asunto Solicitud de verificación y cumplimiento de los términos de envío de los informes de ejecución de actividades y facturas de adiciones de los contratos estatales de concesión. Con el cual se subsana la acción	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA

29	2023 2023	170	3.3.1.1	8	Al revisar la documentación cargada por la UAESP, se encuentra: Acta del 29 de agosto de 2023 con el objetivo de revisar el estado actual de los pasivos exigibles y las reservas; Actas del 16 de noviembre de 2023 y 17 de enero de 2024 para seguimiento y control a la ejecución presupuestal; y oficio del 12 de enero de 2024 (radicado 20242000009651). Con los cuales cumple con lo solicitado y subsana la acción.	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA
30	2023 2023	170	3.3.3.2	1	Al revisar la información enviada por el ente de control, se evidencian comunicaciones mensuales correspondientes a los meses de julio, agosto, septiembre, octubre de 2023 y enero de 2024, dirigidas a las subdirecciones, con asunto "Seguimiento Ejecución Presupuestal". Con lo anterior, se da cumplimiento a la acción.	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA
31	2023	170	3.1.2.4	1	No se cumple con la acción propuesta por la entidad, puesto que no se evidencia el radicado del informe de seguimiento de los siguientes contratos: contrato de obra UAESP-765-2022 y contrato de Interventoría UAESP-740-2022, por lo tanto no se elimina la causa que originó el hallazgo inicial.	0%	0%	INCUMPLIDA

32	2023	184	3.2.1.1	1	La Subdirección de Recolección, barrido y limpieza, adjunto las actas correspondientes a reuniones o mesas técnicas de trabajo, realizadas de forma virtual, conse verifica el cumplimiento del requisito las correspondientes firmas de los asistentes, por lo que se evidencia el cumplimiento de la acción.	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA
33	2023	184	3.2.1.1	2	La Subdirección de Recolección, barrido y limpieza, adjunto el acta correspondiente a la capacitación a los integrantes de la Subdirección de RBL sobre el diligenciamiento de los formatos de las actas de reunión y lista de asistencia, ya sea virtual o presencial; por lo que se evidencia el cumplimiento de la acción.	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA
34	2023	184	3.2.1.2	1	Se evidencia por copia del correo electrónico la solicitud de una capacitación para el personal de la subdirección de Aprovechamiento en materia de procedimientos internos que contemplen los trámites para la salida de bienes de las sedes de la Entidad y las responsabilidades frente a la custodia de los mismos en las diferentes sedes; por lo que se evidencia el cumplimiento de la acción.	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA
35	2023	173	3.3.4.3.1	1	Se evidencia la solicitud de cumplimiento a la Cláusula séptima del Acuerdo N°2 del Convenio 766 de 1997, realizada el 17 de octubre del 2023 con número de radicado 20234000251871; por lo que se evidencia el	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA

					cumplimiento de la acción.			
36	2024	177	3.4.1.1	1	Se evidencian las fichas EBI actualizadas para cada proyecto de inversión, de acuerdo con el nuevo plan de desarrollo, Bogotá camina segura: Ficha EBI-D Proyecto 8211, Ficha EBI-D Proyecto 8215, Ficha EBI-D Proyecto 8218, Ficha EBI-D Proyecto 8220, Ficha EBI-D Proyecto 8228, Ficha EBI-D Proyecto 8236, Ficha EBI-D Proyecto 8237; por lo que se evidencia el cumplimiento de la acción.	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA
37	2024	177	3.4.1.2	1	La subdirección de aprovechamiento suscribió el contrato UAESP-541-2024 cuyo objeto es hacer seguimiento y acompañamiento a los programas de incentivos, dirigidos a la población recicladora; adicional se encuentra asignado para el seguimiento a los incentivos VTH, al funcionario de Planta Dillman Gordillo, profesional Universitario 212-19; por lo que se evidencia el cumplimiento de la acción.	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA
38	2024	177	3.4.1.2	2	Se evidencia informe final del 30 de diciembre del 2024, donde se realiza el seguimiento al programa de incentivos VTH y los reportes de seguimiento realizados por la subdirección de aprovechamiento; por lo tanto se evidencia el cumplimiento de la acción.	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA

39	2024	177	3.4.1.3	1	Se evidencia la matriz del plan de acción formulado de acuerdo con el nuevo plan de desarrollo, donde se incluyeron actividades cuantificables, indicadores para cada meta del PDD; por lo que se evidencia el cumplimiento de la acción.	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA
40	2023 2023	170	3.1.2.1	1	La Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos - UAESP, remitió al Organismo de Control, mediante radicado 2-2025-06617 en carpeta 16, el pantallazo de la plataforma Secop II, donde se evidencia la carga de los documentos del Contrato 392 del 2020: 6. entrada al almacén 20207000433822 pdf. 8. Informe entrega final pdf. Acta de Inicio contrato 392/2020 pdf. CRP del contrato 392/2020 pdf. FM-21 informe de ejecución del contrato 392/2020 - septiembre 2020 pdf. Orden de pago 2752 pdf.	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA
41	2023 2023	170	3.1.2.1	2	La Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos - UAESP, remitió al Organismo de Control, mediante radicado 2-2025-06617 en carpeta 16, los siguientes soportes: 7- 8-9- Acta de comité primario Funerarios- III trimestre de junio, agosto y septiembre del 2023. pdf. Acta de reunión hallazgo 3.1.2.3 acción 1 SSFAP. docx. Acta de comité primario segundo trimestre 2023 pdf. Acta reunión hallazgo 3.1.2.5 acción 1 SSFAP pdf.	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA

42	2023 2023	170	3.1.2.2	1	La Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos - UAESP, remitió al Organismo de Control, mediante radicado 2-2025-06617 en carpeta 16: Acta de reunión hallazgo 3.1.2.2 acción 2 SSFAP pdf, en donde se desarrolló la acción 2 del hallazgo 3.1.2.2 del plan de mejoramiento de la Contraloría de Bogotá D.C., que consiste en: "Realizar mesa de trabajo para identificar los documentos que se pueden cargar en el SECOP II, respecto de los tres (3) contratos objeto de la formulación del hallazgo, 437-2020, 476-2021, 648-2021	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA
43	2023 2023	170	3.1.3.5	4	La Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos - UAESP, remitió al Organismo de Control, mediante radicado 2-2025-06617 en carpeta 16, los siguientes soportes: 1. GAL - FM-22 V5 - Estudios previos procesos de mínima cuantía. Clausurado -UAESP-967-2023. pdf. Memo aprobación documentos dic 2023. pdf.	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA
44	2023 2023	170	3.1.3.5	6	a Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos - UAESP, remitió al Organismo de Control, mediante radicado 2-2025-06617 en carpeta 16, los soportes de los siguientes documentos: Acta de reunión revisión contractual -29 mayo 2024 pdf. Acta de reunión seguimiento contractual -29 mayo 2023 pdf. Acta de reunión hallazgo 3.1.3.5 acción 1 Aprov pdf.	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA

45	2023 2023	170	3.1. 3 .5	10	Cumplida Efectiva, se verificaron los medios documentales relacionados con el hecho generador de la acción, estableciéndose que el sujeto de control dio cumplimiento al compromiso adquirido de efectuar la publicación y validación del cargue del contrato UAESP 017 – 2022 en el SECOP II. Dicho cargue de los medios documentales se llevó a cabo dentro del plazo establecido para el cumplimiento de la acción, esto es con anterioridad al 31 de diciembre de 2024.	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA
46	2023 2023	184	3.2.2.1	1	Cumplida efectiva, se verificaron los medios documentales relacionados con el hecho generador de la acción, estableciéndose que el sujeto de control dio cumplimiento al compromiso adquirido de efectuar la liquidación del contrato UAESP 674 de 2021. La acción fue ejecutada de manera oportuna y resultó pertinente para superar la situación que originó el hallazgo. Dicha liquidación se llevó a cabo dentro del plazo establecido para el cumplimiento de la acción, esto es con anterioridad al 31 de diciembre de 2024.	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA



47	2023 2023	184	3.2.2.1	2	Verificados los medios documentales del hecho generador se estableció que el sujeto de control realizó 2 mesas de trabajo con acompañamiento técnico y jurídico, orientadas a la estructuración de procesos precontractuales, específicamente en aspectos de planeación, seguimiento y documentación de los procedimientos contractuales. La acción se ejecutó antes del 31 de diciembre de 2024 superando la situación que originó el hallazgo.	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA
48	2023 2023	173	3.3.1.2.1	1	Cumplida efectiva, se verificaron los medios documentales relacionados con el hecho generador de la acción, estableciéndose que el sujeto de control cumplió con el compromiso adquirido en mesa de trabajo, consistente en concertar con el operador del servicio una metodología para la aplicación de variables en la liquidación de facturas. Dicha acción se ejecutó de manera oportuna y resultó pertinente para superar la situación que originó el hallazgo, dando lugar a la aplicación de la Resolución GREG 101-013 de 2022. El cuál fue ejecutado dentro de la fecha fijada para el cumplimiento de la acción, esto es con anterioridad al 31- 12 - 2024.	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA

49	2023 2023	173	3.3.2.1.1	2	Verificados los medios documentales relacionados con el hecho generador de la acción, se evidenció que el sujeto de control avanzó en la elaboración del estudio técnico de referencia para el proceso de convocatoria del suministro de energía eléctrica destinado al alumbrado público de Bogotá. La acción se ejecutó superando la situación que dio origen al hallazgo, culminando en la consolidación del estudio dentro de la fecha fijada, antes del 31/12/2024.	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA
50	2023 2023	173	3.3.2.1.3	1	Se hizo la verificación de las evidencias documentales en cotejo con el hecho generador de la acción, encontrado que aunque el compromiso era realizar mesas de trabajo con el operador (Enel Colombia) para reliquidar y conciliar todas las facturas definitivas del servicio de alumbrado público (desde jun 2022 a actual), se evidencia que las acciones fueron oportunas y guardan pertinencia con los hechos que configuraron el hallazgo, consistente en debilidades en los pagos realizados con bases de datos no conciliadas de Alumbrado Público (UAESP - ENEL).	100%	80%	CUMPLIDA EFECTIVA

51	2023 2023	173	3.3.2.4.1	1	Se hizo la verificación de las evidencias documentales en cotejo con el hecho generador de la acción, encontrado que la interventoría incluyó en los informes mensuales los avances en el proceso de modernización de luminarias a led, de acuerdo con la meta establecida en el plan distrital de desarrollo, se evidencia que las acciones fueron oportunas y guardan pertinencia con los hechos que configuraron el hallazgo, consistente en incoherencias en reportes mensuales de modernización del parque lumínico en 2021.	100%	80%	CUMPLIDA EFECTIVA
52	2023 2023	173	3.3.2.5.1	1	Se hizo la verificación de las evidencias documentales en cotejo con el hecho generador de la acción, encontrado que la interventoría aclaró en los informes mensuales las diferencias en inventario del parque lumínico del Distrito entre la interventoría y el prestador (ENEL - UAESP), se evidencia que las acciones fueron oportunas y guardan pertinencia con los hechos que configuraron el hallazgo, consistente en incluir en el informe mensual los inventarios de toda la infraestructura de alumbrado público propiedad del distrito.	100%	80%	CUMPLIDA EFECTIVA

53	2024 2024	177	3.4.2.3	4	Se hizo la verificación de las evidencias documentales en cotejo con el hecho generador de la acción, encontrado que se adelantaron acciones oportunas que guardan pertinencia con los hechos que configuraron el hallazgo, consistente en generar un repositorio documental contractual de la subdirección de aprovechamiento. Las cuales fueron ejecutadas dentro de la fecha fijada para el cumplimiento de la acción de corrección, es decir antes del 2024-12-31.	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA
54	2024 2024	177	3.1.2.3	5	Se verificaron las evidencias documentales en cotejo con el hecho generador de la acción, encontrado que se adelantaron acciones oportunas que guardan pertinencia con los hechos que configuraron el hallazgo, consistente en socializar los roles y responsabilidades derivados de la organización y generación de los expedientes contractuales en el aplicativo Orfeo. Las cuales fueron ejecutadas dentro de la fecha fijada para el cumplimiento de la acción de corrección, es decir antes del 2024-12-31.	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA
55	2024	177	3.4.2.3	6	El hallazgo estuvo orientado a la no publicación de unos documentos, al publicarlos se cumplió con el propósito del hallazgo, por tanto se tiene como un hecho superado	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA

56	2024	177	3.4.2.3	7	Se evidencian las actas de las mesas de trabajo sobre la Planeación, seguimiento y documentación de procesos contractuales para el cumplimiento de las metas a cargo de la Subdirección de Aprovechamiento; por lo que se evidencia el cumplimiento de la acción.	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA
57	2024	177	3.4.2.5	4	Se evidencia un listado de asistencia de SAF a la capacitación en SECOP; por lo q se da cumplimiento a la acción propuesta.	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA
58	2024	177	3.4.2.5	5	Se evidencia el reporte de la actividad contractual de los contratos de comisión UAESP-481-2021, UAESP-201-2023, pero del convenio interadministrativo UAESP-629-2022 no se evidencia dicha actividad; por lo que no se está cumpliendo con la acción propuesta.	100%	60%	CUMPLIDA_INEFECTIVA

De lo anterior, se establecieron cincuenta y cuatro (54) acciones cumplidas efectivas, tres (03) acciones cumplidas-inefectivas para las cuales se formularon nuevos hallazgos en los procesos correspondientes y una (01) acción incumplida.

*3.3.1 Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por ineffectividad de la acción No. 5, propuesta en el plan de mejoramiento para el hallazgo 3.4.2.5 factor gasto público, “Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por incumplimiento de la UAESP a la obligación de publicar adecuadamente la actividad contractual en el SECOP II, de los contratos de comisión Nos. Uaesp-481-2021, uaesp-201-2023 y el convenio interadministrativo uaesp-629-2022” generado en la AFG177, PAD-2024.*

Como situación detectada en el hallazgo 3.4.2.5, generado en la Auditoría Financiera y de Gestión 177 - 2024, la Contraloría de Bogotá D.C., encontró que la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos - UAESP omitió la obligación de publicar adecuadamente la actividad contractual en el SECOP II, de los contratos de comisión Nos. UAESP-481-2021, UAESP-201-2023 y el convenio interadministrativo UAESP-629-2022.

Como acción de corrección para el mejoramiento permanente de la gestión y los procesos de la entidad, le correspondía a la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos - UAESP desarrollar la siguiente acción, dentro del plazo fijado:

*“Acción 5: Requerir por notificación oficial cuantas veces sea necesario al contratista para que realice los reportes de actividad contractual en el aplicativo SECOP II.”*

Con el objeto de hacer seguimiento al plan de mejora, se procedió a revisar la actuación adelantada por la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos – UAESP, para verificar si son válidas, conducentes y suficientes, subsanando la deficiencia de mejoría detectada anteriormente.

Como acción correctiva la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos – UAESP, envía copia del documento denominado: *“reporte cargue contratos 481 y 201”*. Allí se evidencia el cargue de los documentos en cuanto al desarrollo de los contratos de comisión No. UAESP-481-2021 y UAESP-201-2023. No obstante, el documento no se encuentra en los formatos oficiales de la entidad, ni cuenta con número de radicado. Adicionalmente, en el reporte mencionado, no se encuentra evidencia de alguna publicación de documentos en el SECOP II del convenio interadministrativo UAESP-629-2022.

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 318 de 350

Si bien, existe un reporte de seguimiento a la publicación de información, este no cumple con la acción propuesta por la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos – UAESP, dado que la acción hace referencia a *“Requerir por notificación oficial cuantas veces sea necesario al contratista”*, para lo cual no se evidencia ningún soporte al respecto del convenio interadministrativo UAESP-629-2022.

De acuerdo con Resolución No. 036 de 2023 de la Contraloría de Bogotá D.C., fue evaluada esta acción como cumplida inefectiva, por cuanto la situación detectada no fue corregida, y persiste la causa que lo originó, dando lugar a la formulación de este nuevo hallazgo.

La anterior condición transgrede las siguientes disposiciones:

- **Constitución política:**

*(...) “Artículo 209. La función administrativa está al servicio de los intereses generales y se desarrolla con fundamento en los principios de igualdad, moralidad, eficacia, economía, celeridad, imparcialidad y publicidad, mediante la descentralización, la delegación y la desconcentración de funciones (...).”*

- **Decreto 1082 de 2015. "Por medio del cual se expide el decreto único reglamentario del sector Administrativo de Planeación Nacional"**

*(...) “Artículo 2.2.1.1.1.7.1. Publicidad en el SECOP. La Entidad Estatal está obligada a publicar en el SECOP los Documentos del Proceso y los actos administrativos del Proceso de Contratación, dentro de los tres*  
[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 319 de 350

*(3) días siguientes a su expedición. La oferta que debe ser publicada es la del adjudicatario del Proceso de Contratación. Los documentos de las operaciones que se realicen en bolsa de productos no tienen que ser publicados en el SECOP (...).*

- **Ley 1712 de 2014, “Por medio de la cual se crea la Ley de Transparencia y del Derecho de Acceso a la Información Pública Nacional y se dictan otras disposiciones.”**

*(...) “Artículo 10. Publicidad de la Contratación. En el caso de la información de contratos indicada en el artículo 9º literal e), tratándose de contrataciones sometidas al régimen de contratación estatal, cada entidad publicará en el medio electrónico institucional sus contrataciones en curso y un vínculo al sistema electrónico para la contratación pública o el que haga sus veces, a través del cual podrá accederse directamente a la información correspondiente al respectivo proceso contractual, en aquellos que se encuentren sometidas a dicho sistema, sin excepción.*

*PARÁGRAFO. Los sujetos obligados deberán actualizar la información a la que se refiere el artículo 9º, mínimo cada mes (...).*

- **Ley 1952 de 2019: “Por medio de la cual se expide el código general disciplinario se derogan la ley 734 de 2002 y algunas disposiciones de la ley 1474 de 2011, relacionadas con el derecho disciplinario”.**

*(...) ARTÍCULO 38. Deberes. Son deberes de todo servidor público:*



*1. Cumplir y hacer que se cumplan los deberes contenidos en la Constitución, los tratados de derechos humanos y derecho internacional humanitario, los demás ratificados por el Congreso, las leyes, los decretos, las ordenanzas, los acuerdos distritales y municipales, los estatutos, de la entidad, los reglamentos y los manuales de funciones, las decisiones judiciales y disciplinarias, las convenciones colectivas, los contratos de trabajo y las órdenes superiores emitidas por funcionario competente. (...)*

Las causas que dieron lugar a la condición, radican en que la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos - UAESP, reincide de manera sistemática en el incumplimiento al principio de publicidad y transparencia dentro del proceso de contratación, por tanto, producto de la verificación realizada a la acción propuesta para el convenio interadministrativo UAESP-629-2022, se encuentra que la misma no subsanó la causa que generó el hallazgo.

Esta condición presuntamente incide disciplinariamente en el hecho generador, por cuanto quienes participaron en la contratación y supervisión, con su proceder como servidores públicos, en ejercicio de sus funciones y de los deberes propios del cargo, posiblemente desatendieron lo establecido en el Artículo 38 de la Ley 1952 de 2019.

En consecuencia, se encontraron los siguientes resultados adversos:

1. Se violó el principio de publicidad y transparencia como garantía que tienen las personas de conocer las actuaciones administrativas e informes de actividades en la etapa de ejecución de los contratos, ante el cargue de documentos en el SECOP II.

2. No se garantizó el derecho de acceso a la información pública, como punto único de ingreso de información y de comunicación entre las Entidades Estatales y la ciudadanía.

### **Análisis de respuesta de sujeto de vigilancia y control fiscal**

Del análisis efectuado a la respuesta remitida con el oficio, radicado No. 20254000108971 del día 19 de mayo de 2025, se mantiene la observación; toda vez que la UAESP manifiesta lo siguiente:

*“Con relación a la acción No. 5 del hallazgo 3.4.2.5 del Plan de Mejoramiento AFG177.PAD-2024, cuya fecha de cumplimiento está prevista para el 31 de diciembre de 2024, se informa que no fue necesario requerir a los proveedores de los contratos UAESP-481-2021, UAESP-201-2023 mediante oficio, tal como lo sugiere la Contraloría en el plan de mejoramiento.*

*Lo anterior, por cuanto, al realizar la verificación en el aplicativo SECOP II, se evidenció que la información contractual correspondiente se encuentra publicada de manera satisfactoria. En respaldo de esta afirmación, se adjuntan los respectivos pantallazos como evidencia.”*

Tal y como lo menciona la acción No. 5, propuesta en el plan de mejoramiento para el hallazgo 3.4.2.5 factor gasto público, “Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por incumplimiento de la UAESP a la obligación de publicar adecuadamente la actividad contractual en el SECOP II, de los contratos de comisión Nos. Uaesp-481-2021, uaesp-201-2023 y el convenio interadministrativo uaesp-629-2022” generado en la AFG177, PAD-2024; no se evidencia el cumplimiento de la acción en su totalidad, toda vez que no se encuentra el reporte y/o soporte del cargue de los documentos en la plataforma SECOP II, del convenio interadministrativo UAESP-629-2022.

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 322 de 350

Adicionalmente, la Resolución Reglamentaria 036 del 28 de diciembre del 2023 "Por la cual se modifica y reglamenta el trámite del Plan de Mejoramiento que presentan los sujetos de Vigilancia y control a la gestión fiscal de contraloría de Bogotá D. C. y se adopta el procedimiento interno" indica lo siguiente:

- **RESPONSABLES.** *El jefe o el representante legal de la entidad u organismo público, tanto del sector central como descentralizado, o quien haga sus veces, el Curador Urbano, el Alcalde Local, el representante legal o quien haga sus veces en los Fondos de Servicios Educativos y el particular o entidad de carácter privado; sujeto de vigilancia y control fiscal de la Contraloría de Bogotá D.C., a los cuales se haya comunicado informe de auditoría de cualquiera de los tipos de auditoría con hallazgos que afecten la gestión, **deberán presentar un plan de mejoramiento, conforme lo establece la presente resolución reglamentaria.** (Negrilla fuera de texto)*
- **CONTENIDO.** *El plan de mejoramiento contiene la totalidad de acciones que ha formulado el sujeto de vigilancia y control fiscal con el fin de eliminar la causa origen de los hallazgos comunicados por la Contraloría de Bogotá D.C., y adecuar su gestión a los principios de eficacia, eficiencia, economía, equidad, desarrollo sostenible y valoración de costos ambientales.* (Negrilla fuera de texto)

Como se evidencia, es el sujeto de vigilancia y control fiscal (UAESP), quien formula y presenta las acciones en el plan de mejoramiento y no es la Contraloría de Bogotá quien en virtud del ejercicio de control y vigilancia fiscal formula unos hallazgos, sobre los cuales se deben formular unas acciones como evidentemente ocurrió en el caso objeto de evaluación. Por tal motivo, no se evidencia el

cumplimiento de la Acción No. 5 en lo relacionado al convenio interadministrativo UAESP-629-2022.

## 4 OTROS RESULTADOS

### 4.1 DENUNCIAS FISCALES

En el desarrollo de la presente auditoría se incluyó la evaluación de los siguientes Derechos de petición:

#### 4.1.1 Derecho de Petición – DPC 2526-24

Oficio recibido en el centro de atención al ciudadano con radicado No. 1-2024-30191, en uso del Derecho de Petición, en el que solicita información y pone en conocimiento presuntas irregularidades presentadas en la UAESP, relacionadas con el contrato de prestación de servicios suscrito con Diana Isabel Camacho Vesga. Por lo que realizado el análisis y la revisión del contrato UAESP-041-2024, en su fase precontractual y contractual, resultaron los hallazgos cuya argumentación se ve reflejada en cada uno de ellos así :

*4.1.1.1 Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por no verificar el cumplimiento de las exigencias establecidas en los estudios previos, en cuanto a la idoneidad y experiencia laboral relacionada con el objeto del contrato UAESP-041-2024.*

Mediante memorando No. 20246000019233 del 01 de marzo del 2024, se presenta la “*SOLICITUD DE TRÁMITE CONTRACTUAL DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE PROFESIONALES*”, en donde se deja constancia del: “(...) inicio

*del trámite del proceso contractual de prestación de servicios profesionales con la contratista DIANA ISABEL CAMACHO VESGA identificada con cédula de ciudadanía No. 37.862.998, cuyo objeto es: “SAL-014 Prestar servicios de apoyo a la gestión adelantando las actividades administrativas y operativas requeridas en la gestión contractual de la Subdirección de Asuntos Legales”. (...)*

Los documentos anexos del memorando en mención son los siguientes:

- **Certificación de no existencia o insuficiencia de personal en planta:**

Certificación No: 65

Fecha de expedición: 01-marzo-2024

Suscrita por: subdirector Administrativo y Financiero

En esta certificación de no existencia o insuficiencia de personal en planta se establece el objeto contractual, el cual consiste en: “SAL-014 Prestar servicios de apoyo a la gestión adelantando las actividades administrativas y operativas requeridas en la gestión contractual de la Subdirección de Asuntos Legales.” Así mismo se relacionan las obligaciones Específicas: “1. Apoyar en la verificación de pólizas relacionadas con los contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión suscritos por la UAESP. 2. Brindar apoyo en el seguimiento y trámite en las actividades administrativas y operativas que se requieran dentro de las gestiones contractuales de la Subdirección de Asuntos Legales. 3. Brindar respuesta a los requerimientos relacionados con las actividades administrativas y operativas de la Subdirección de Asuntos Legales. 4. Apoyar en el trámite de cierre de expedientes contractuales en SECOP II conforme lo asignado. 5. Apoyar en el seguimiento y cumplimiento de los compromisos solicitados por la subdirectora de Asuntos Legales que se deriven de la gestión contractual en los [www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 325 de 350

*diferentes grupos de trabajo. 6. Las demás que sean coordinadas con el supervisor del contrato, conforme la naturaleza del objeto contractual.”*

Como perfil requerido para desarrollar el contrato se evidencia en la certificación lo siguiente:

- *Se requiere de un: Técnico*
- *Formación académica (Nivel académico y/o título): Título de formación técnica, tecnológica o dos (2) años de educación superior profesional*
- *Experiencia mínima requerida (Tiempo y área): Noventa y seis (96) meses de experiencia laboral relacionada con el objeto a contratar.*

En conclusión: “(...) *Una vez revisada la Planta de Personal de la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos, en cumplimiento de lo señalado la normatividad vigente, y demás normas que regulan la materia y de conformidad con el Acuerdo 01 de 2012 expedido por el Consejo Directivo de la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos y el Manual de Funciones vigente, se pudo establecer que esta Entidad no puede atender ni ejecutar las actividades asociadas al objeto con personal de planta, porque:*

*c. Existiendo personal en la planta, éste no es suficiente para el desarrollo de las actividades requeridas. (...).”*

El segundo documento que se relaciona para iniciar el proceso de contratación es:

- **Estudios previos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión**

Descripción de la necesidad que la entidad pretende satisfacer con la contratación

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 326 de 350

*“(…) En el marco de las funciones mencionadas anteriormente y con el fin de fortalecer la gestión administrativa y misional de la entidad, la **Subdirección de Asuntos Legales** requiere un equipo integro e interdisciplinario que cuente con profesionales y con personal de apoyo a la gestión, siendo este último grupo, quien se encargue de apoyar la gestión adelantando las actividades administrativas y operativas requeridas en la gestión contractual requeridas en la gestión contractual.*  
*(negrilla fuera de texto)*

*Así mismo, se requiere brindar apoyo en el seguimiento y trámite en las actividades administrativas y operativas que se requieran dentro de las gestiones contractuales de la Subdirección de Asuntos Legales, como en respuesta a los requerimientos relacionados con las actividades administrativas y operativas de la Subdirección de Asuntos Legales.*

*También, se requiere del apoyo para la verificación de pólizas relacionadas con los contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión suscritos por la UAESP.*

*A su vez se requiere del apoyo en el trámite de cierre de expedientes contractuales en SECOP II conforme lo asignado.*

*Finalmente, se requiere que el apoyo a la gestión realice seguimiento y cumplimiento de los compromisos solicitados por la Subdirectora de Asuntos Legales que se deriven de la gestión contractual en los diferentes grupos de trabajo.*

*Subdirección de Asuntos Legales requiere contratar una persona natural cuyo objeto contractual esté relacionado con **la prestación de servicios técnicos de apoyo a la gestión mediante la ejecución de actividades administrativas y seguimiento la gestión de la subdirección. (...)***  
(negrilla fuera de texto)

El término de ejecución planteado en los estudios previos, fue el siguiente:  
*“El plazo de ejecución de este contrato es de NUEVE (9) MESES Y VEINTICINCO (25) DÍAS, contados a partir de la fecha de suscripción del acta de inicio, previo cumplimiento de los requisitos de perfeccionamiento y ejecución del contrato.”*

Así mismo, se estima el valor del contrato por la suma de: “SESENTA Y OCHO MILLONES CIENTO CUARENTA Y CINCO MIL PESOS (\$ 68.145.000) M/CTE, incluidos los impuestos de ley a que haya lugar que conlleven la celebración y ejecución total del contrato.

*Las obligaciones que se contraigan en desarrollo del contrato se respaldan con recursos del presupuesto de la Unidad, según el Certificado de Disponibilidad Presupuestal CDP No. 166 del 1 de marzo de 2024, Rubro O23011605560000007628.”*

Ahora bien, una vez revisados los documentos y la hoja de vida del contratista, se emite la certificación de experiencia e idoneidad, en donde de evidencia lo siguiente:

- **Certificado de experiencia e idoneidad**

*“(…) Que revisada la hoja de vida de DIANA ISABEL CAMACHO VESGA identificada con Cédula de ciudadanía No. 37.862.998 de Bogotá DC, se [www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)*  
Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321  
PBX: 3358888  
Página 328 de 350



*estableció que cuenta con la experiencia e idoneidad requerida, tal y como se menciona a continuación:*

Imagen No. 5: Validación de experiencia

FORMACIÓN ACADÉMICA						SOPORTE	
Título de formación técnica, tecnológica o dos años de educación superior profesional.						Se aplica la siguiente equivalencia: Tres (3) años de experiencia relacionada por título de formación tecnológica o de formación técnica profesional adicional al inicialmente exigido, y viceversa de conformidad con lo establecido en el Decreto No. 1083 de 2015 y en la Resolución No. 611 de 2021.	

EXPERIENCIA CERTIFICADA:							
Desde			Hasta			Tipo de experiencia (De acuerdo con la descripción de los estudios previos)	Entidad que certifica
DD	MM	AA	DD	MM	AA		
01	01	2014	15	02	2024	Laboral relacionada	Fundación Coherencia
01	01	2005	30	07	2010	Laboral relacionada	CJ INGENIEROS LTDA
04	09	2000	10	12	2001	Laboral relacionada	CENTRAL DE ABASTOS DE BUCARAMANGA S.A.
TOTAL EXPERIENCIA							206 meses

Fuente: Certificado de experiencia e idoneidad de DIANA ISABEL CAMACHO VESGA.

*Que, con fundamento en lo anterior, se deja constancia que la persona relacionada en el presente documento, CUMPLE con todos los requisitos exigidos en los estudios y documentos previos del proceso, y que se trata de una persona IDÓNEA para llevar a cabo el objeto contractual del presente proceso. (...)"*

Dadas las condiciones mencionadas anteriormente, se procede con la suscripción del siguiente contrato:

Cuadro No. 73: Condiciones generales del contrato

CLASE DE CONTRATO	PRESTACIÓN DE SERVICIOS
CONTRATO	<b>UAESP-041-2024</b>
OBJETO:	SAL-014 Prestar servicios de apoyo a la gestión adelantando las actividades administrativas y operativas requeridas en la gestión contractual de la Subdirección de Asuntos Legales
NOMBRE DEL CONTRATISTA:	Diana Isabel Camacho Vesga
SUPERVISOR:	Subdirectora de Asuntos Legales
FECHA DE SUSCRIPCIÓN:	5 de marzo de 2024
VALOR INICIAL:	<b>SESENTA Y OCHO MILLONES CIENTO CUARENTA Y CINCO MIL PESOS (\$68.145.000) M/CTE</b> , incluidos los impuestos de ley a que haya lugar que conlleven la celebración y ejecución total del contrato.
FORMA DE PAGO:	La UAESP pagará el valor del contrato de la siguiente manera: Mensualidades iguales, sucesivas y vencidas, cada una por un valor <b>SEIS MILLONES NOVECIENTOS TREINTA MIL PESOS (\$ 6.930.000) M/CTE</b> , incluidos los impuestos de ley a que haya lugar que conlleven la celebración y ejecución total del contrato.
PLAZO:	<b>NUEVE (9) MESES Y VEINTICINCO (25) DÍAS</b>
FECHA DE INICIO:	5 de marzo de 2024
FECHA DE TERMINACIÓN:	29 de diciembre de 2024
MODIFICACIONES	N/A

Fuente: Elaboración propia. Equipo Auditor.

Como situación detectada, se encontró que la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos – UAESP, certificó y aprobó en la etapa precontractual las certificaciones de experiencia presentadas por la contratista Diana Isabel Camacho Vesga, sin que ésta cumpliera con las exigencias

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 330 de 350

establecidas en el certificado de no existencia o insuficiencia de personal en planta y en los estudios previos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión, en cuanto a la verificación de la experiencia laboral relacionada.

En cuanto a la verificación del perfil mínimo del contratista seleccionado, conforme a los requerimientos de la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos – UAESP, se evidenció que la señora Diana Isabel Camacho Vesga no cumplía con la formación académica, ya que solo aportó el diploma de bachiller académico, lo que conllevó a aplicar la equivalencia contenida en el numeral 2 del artículo 2.2.2.5.1 Equivalencias del Decreto No. 1083 de 2015: *“Tres (3) años de experiencia relacionada por título de formación tecnológica o de formación técnica profesional adicional al inicialmente exigido, y viceversa”*.

Así las cosas, en la etapa precontractual la contratista aportó tres certificaciones de experiencia, en donde solo se indicaba el tiempo y el cargo que desempeñó, sin demostrar las funciones relacionadas con las labores realizadas en dicho cargo. Sin embargo, son validadas y aprobadas por parte de la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos – UAESP, situación que deja en evidencia la falta de exigencias frente a la presentación de los documentos que acrediten la experiencia laboral relacionada con el objeto a contratar.

La anterior condición transgrede las siguientes disposiciones:

- **Decreto 1082 de 2015: "Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Administrativo de Planeación Nacional"**

(...) **ARTÍCULO 2.2.1.2.1.4.9. Contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión, o para la ejecución de trabajos artísticos que solo pueden encomendarse a determinadas personas naturales.** Las Entidades Estatales pueden contratar bajo la modalidad de contratación directa la prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión con la persona natural o jurídica que esté en capacidad de ejecutar el objeto del contrato, siempre y cuando la Entidad Estatal verifique la idoneidad o **experiencia requerida y relacionada con el área** de que se trate. En este caso, no es necesario que la Entidad Estatal haya obtenido previamente varias ofertas, de lo cual el ordenador del gasto debe dejar constancia escrita. (negrilla fuera de texto)

Los servicios profesionales y de apoyo a la gestión corresponden a aquellos de naturaleza intelectual diferentes a los de consultoría que se derivan del cumplimiento de las funciones de la Entidad Estatal, así como los relacionados con actividades operativas, logísticas, o asistenciales. (...)

- **Decreto 1083 de 2015:** “Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector de Función Pública”.

(...) **ARTÍCULO 2.2.2.3.8 Certificación de la experiencia.** La experiencia se acreditará mediante la presentación de constancias expedidas por la autoridad competente de las respectivas instituciones oficiales o privadas.

Cuando el interesado haya ejercido su profesión o actividad en forma independiente, la experiencia se acreditará mediante declaración del mismo.

**Las certificaciones o declaraciones de experiencia deberán contener como mínimo, la siguiente información:** (negrilla fuera de texto)

1. Nombre o razón social de la entidad o empresa.
2. Tiempo de servicio.

3. *Relación de funciones desempeñadas. (...)*

- **Manual de contratación UAESP – v13.**

-

9.3. *CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS  
PROFESIONALES Y APOYO A LA GESTIÓN*

*(...) - La contratación directa para prestación de servicios personales no requiere la realización de una selección previa o lista de candidatos para su definición. Es una atribución discrecional de la Administración, atendiendo las necesidades que soportan el contrato a celebrar y el perfil definido de la persona natural o jurídica que pueda desarrollar el objeto.*

*- No obstante, la definición del perfil, implica una serie de requisitos de idoneidad y experiencia de la persona a contratar, las cuales deberán ser previamente verificadas por parte de la Dependencia solicitante y posteriormente validadas por la Subdirección de Asuntos Legales al momento de efectuar la revisión general de la documentación allegada para tal fin. (...)*

- **Ley 1952 de 2019: “Por medio de la cual se expide el código general disciplinario se derogan la ley 734 de 2002 y algunas disposiciones de la ley 1474 de 2011, relacionadas con el derecho disciplinario”.**

**(...) ARTÍCULO 38. Deberes.** *Son deberes de todo servidor público:*

1. *Cumplir y hacer que se cumplan los deberes contenidos en la*

*Constitución, los tratados de derechos humanos y derecho internacional humanitario, los demás ratificados por el Congreso, las leyes, los decretos, las ordenanzas, los acuerdos distritales y municipales, los estatutos, de la entidad, los reglamentos y los manuales de funciones, las decisiones judiciales y disciplinarias, las convenciones colectivas, los contratos de trabajo y las órdenes superiores emitidas por funcionario competente. (...)*

Las causas que ocasionaron la ocurrencia de los hechos, son:

1. Falta de exigencias en la presentación de las certificaciones laborales por parte de los servidores encargados de la contratación en la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos – UAESP.
2. Falta de control y revisión por parte de los superiores a los procesos en la etapa precontractual.

En consecuencia, el contrato de prestación de servicios de apoyo a la gestión se pudo ver afectado y estuvo en riesgo, por la falta de verificación de la experiencia relacionada con el objeto a contratar.

Si bien, se evidencia el cumplimiento de las obligaciones por parte del contratista, no es menos cierto que el reproche está orientado a la verificación de la idoneidad de quien ejecutaría las obligaciones que se derivaban del contrato, requisito que debía quedar satisfecho antes del perfeccionamiento de éste, con lo que se vulneraron las normas que así lo determinan.

## **Análisis de respuesta de sujeto de vigilancia y control fiscal**

Del análisis efectuado a la respuesta remitida con el oficio, radicado No. 20254000108971 del día 19 de mayo de 2025, se mantiene la observación; toda vez que la UAESP manifiesta lo siguiente:

- 1. Un bachiller con más de 3 años de experiencia laboral relacionada puede ser considerado técnico o tecnólogo, conforme lo dispone el artículo 2.2.2.5.1. del Decreto 1083 de 2015.*
- 2. Esta equivalencia y lo consagrado en el parágrafo 2 del artículo 5 de la resolución UAESP No. 611 del 2021, permite aplicarle el tope de honorarios fijado en la categoría 13 del artículo 3 de la misma resolución, esto es hasta el tope de 6.5 SMMLV, sí el contratista acredita más de 96 meses de experiencia relacionada con el objeto del contrato.*
- 3. En el caso concreto, conforme al certificado de Experiencia e Idoneidad obrante en el expediente contractual, la contratista Diana Isabel Camacho Vesga certificó 206 meses de experiencia relacionada y, por tal razón, se le aplicó la siguiente equivalencia: Tres (3) años de experiencia relacionada por título de formación tecnológica o de formación técnica profesional adicional al inicialmente exigido, y viceversa de conformidad con lo establecido en el Decreto No.1083 de 2015 y en la Resolución No. 611 de 2021.*

*De manera específica, las certificaciones aportadas acreditaron la siguiente información:*

*Conforme con lo anterior, la contratista acreditó 206 meses de experiencia laboral relacionada con el objeto contratado, en tanto las tres certificaciones aportadas dan cuenta del ejercicio de cargos en virtud de los cuales se desarrollan típicas actividades administrativas y de apoyo a la gestión. Por*

*solo citar un ejemplo, en la certificación expedida por la Central de Abastos de Bucaramanga S.A., aparece claramente que el rol de la señora Camacho Vesga fue el de auxiliar administrativo secretaria.*

*En conclusión, la experiencia laboral relacionada de la señora Diana Isabel Camacho Vesga es equivalente al nivel técnico o tecnólogo entonces exigido, y los honorarios estaban por debajo del rango permitido.*

Si bien, la observación hace referencia al cumplimiento de los requisitos exigidos en los estudios previos, el reproche está orientado a la verificación de la idoneidad por parte de la Unidad administrativa Especial de Servicios Públicos – UAESP, en cuanto a la validación de las certificaciones laborales presentadas por la señora Diana Isabel Camacho Vesga, ya que en dichas certificaciones no se ven reflejadas las funciones y/o actividades realizadas en cada uno de los cargos desempeñados; siendo esto uno de los requisitos mínimos de acuerdo con las normas, para la verificación de la experiencia laboral relacionada con el objeto a contratar.

Por lo expuesto anteriormente, se configura hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria y deberá ser parte del plan de mejoramiento que formule la UAESP.

*4.1.1.2 Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por deficiencias en el perfeccionamiento y supervisión del contrato UAESP-041-2024.*

La Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos – UAESP, celebró el 5 de marzo de 2024 el contrato de prestación de servicios UAESP-041-2024, cuyo objeto fue: “SAL-014 Prestar servicios de apoyo a la gestión adelantando las actividades administrativas y operativas requeridas en la gestión contractual de la [www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 336 de 350



*Subdirección de Asuntos Legales”.*

Al revisar el proceso de perfeccionamiento del contrato y la etapa de ejecución del mismo, se encuentra que el Clausulado Complementario Contrato UAESP – 041-2024 - SECOP II, indica lo siguiente:

***- Estipulaciones Contractuales***

***(...) 3. FORMA DE PAGO***

*La UAESP pagará el valor del contrato de la siguiente manera: Mensualidades iguales, sucesivas y vencidas, cada una por un valor SEIS MILLONES NOVECIENTOS TREINTA MIL PESOS (\$ 6.930.000) M/CTE, incluidos los impuestos de ley a que haya lugar que conlleven la celebración y ejecución total del contrato.*

*Los pagos que se efectúen por fracción de mes serán liquidados de manera proporcional al servicio el cual se aplicara bajo la siguiente fórmula. Para calcular el valor del día a pagar, se aplicará la siguiente fórmula: Valor día a pagar = valor honorario mensual ÷ 30. Este monto incluye impuestos de ley a que haya lugar, todos los costos directos e indirectos, las tasas y contribuciones que conlleve la celebración y ejecución total del contrato.*

*Para cada uno de los pagos a efectuar, el Contratista deberá presentar:*

*1. Informe de las actividades ejecutadas durante el período objeto de pago (para el último pago, adicionalmente debe presentar informe final de ejecución).*

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 337 de 350

2. Constancia suscrita por el supervisor del contrato, en la que se señale que el Contratista cumplió a satisfacción de la Entidad, con el objeto y las obligaciones pactados.

3. **Copia de los comprobantes de pago de las contribuciones al Sistema Integral de Seguridad Social en Salud y Pensiones, y contribuciones parafiscales**, si a ello hay lugar, según lo establecido en la Ley 1150 de 2007. (negrilla fuera de texto)

Los pagos se efectuarán a través del sistema SAP en la cuenta de ahorros o corriente de la entidad financiera que indique el contratista, de la cual este sea titular. Sin perjuicio de lo anterior, queda entendido que la forma de pago supone la prestación real y efectiva de la contraprestación pactada.

## 6. GARANTÍA ÚNICA

*Cumplimiento: El valor de esta garantía deberá ser del veinte por ciento (20%) del valor total del contrato, con una vigencia igual al término de ejecución del contrato y cuatro (4) meses adicionales, contada a partir de la fecha de expedición de la garantía.*

*PARÁGRAFO PRIMERO: En caso de que haya necesidad de adicionar, prorrogar o suspender la ejecución del presente contrato, o en cualquier otro evento, el contratista se obliga a modificar la garantía única de acuerdo con las normas legales vigentes.*

*PARÁGRAFO SEGUNDO: El mecanismo de cobertura elegido por EL CONTRATISTA y que refiere esta cláusula, **deberá cargarse en el micro sitio del contrato a través de la página***

*<https://www.colombiacompra.gov.co/secop-ii>. (negrilla fuera de texto)*

### 36. PERFECCIONAMIENTO Y EJECUCIÓN:

*De conformidad con el artículo 41 de la Ley 80 de 1993 este contrato se entiende perfeccionado cuando se logre acuerdo sobre el objeto y la contraprestación y éste se eleve a escrito. Por lo tanto, este contrato se entiende perfeccionado con la firma de las partes a través de la plataforma SECOP II. Así mismo, atendiendo lo dispuesto en el artículo 23 de la Ley 1150 de 2007 y en el artículo 6 del Decreto 723 de 2013 para su ejecución se requiere: a- por parte del CONTRATISTA: **Constituir la garantía única** b- Por parte de la UAESP: la existencia de la disponibilidad presupuestal, expedición del registro presupuestal correspondiente, aprobación de la garantía única y afiliación a la ARL c - por ambas partes la suscripción del acta de inicio. (negrilla fuera de texto) (...)*

Como situación detectada, se encontró que, en el proceso de perfeccionamiento del contrato, el contratista debía constituir la garantía única de cumplimiento y cargarla en la plataforma transaccional SECOP II, para que posteriormente la entidad realizará la verificación y aprobación de la garantía.

Ahora bien, de acuerdo a la revisión y verificación de los documentos publicados en SECOP II, se solicitó información a la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos -UAESP, mediante oficio No 2-2025-02600 del 11 de febrero de 2025, en la cual la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos -UAESP, dio respuesta a la Contraloría de Bogotá, mediante oficio UAESP 20256000036921 de 13 de febrero 2025.

Verificada la respuesta se evidenció que la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos –UAESP, no aportó la garantía única de cumplimiento presentada por el contratista, pues la única evidencia de la existencia de dicha

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

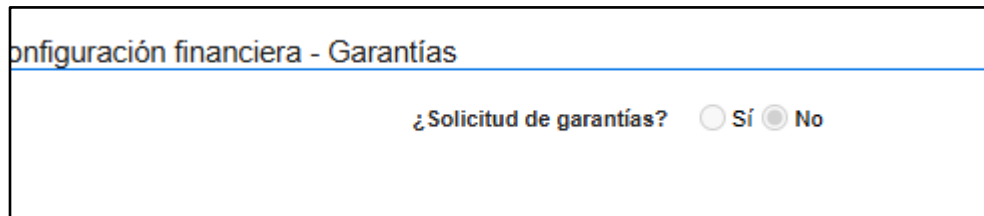
PBX: 3358888

Página 339 de 350

garantía es el acta de aprobación de pólizas, en donde se imparte su aprobación.

Así las cosas, se realiza la verificación de la garantía en la plataforma transaccional SECOP II, dado que en el parágrafo del punto 6. Garantía única del clausulado del contrato, se estipula que la póliza deberá cargarse en el micro sitio del contrato a través de la página <https://www.colombiacompra.gov.co/secop-ii>. Sin embargo, en la plataforma transaccional SECOP II, no se encuentra cargada la garantía única como se muestra a continuación:

Imagen No. 6: Configuración de garantías SECOP II.



The image shows a web interface for configuring financial guarantees. At the top, there is a header "Configuración financiera - Garantías". Below this, there is a question "¿Solicitud de garantías?" followed by two radio buttons: "Sí" and "No". The "No" button is selected, indicated by a filled circle.

Fuente: Pagina del contrato UAESP-041-2024 – SECOP II.

Como se evidencia en la imagen anterior, en la plataforma transaccional SECOP II no se exigió la configuración de la garantía solicitada en el Clausulado Complementario Contrato UAESP – 041-2024 - SECOP II.

Por otra parte, se estima pertinente señalar que se verificaron los informes de actividades con sus correspondientes anexos y pagos realizados al contrato, tanto en la información aportada por la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos –UAESP, como en la plataforma transaccional SECOP II, encontrando lo siguiente:

Cuadro No. 74: Verificación de informes y pagos contrato UAESP-041-2024.

No.	Periodo a cobrar	Valor pagar a	Aprobado por supervisor	Anexos		Certificado de aportes al sistema de protección social				Observación	PREDIS	
				Si	No	Si	No	Periodo	Fecha de pago		No. Orden	Fecha de registro
1	05 al 31 de marzo de 2024	\$ 6.006.000	Si	X		X		feb-24	27-mar-24		287	12-abr-24
2	abr-24	\$ 6.930.000	Si		X		X			No se evidencia el soporte de pago de la planilla	444	8-may-24
3	may-24	\$ 6.930.000	Si		X		X			No se evidencia el soporte de pago de la planilla	749	7-jun-24
4	jun-24	\$ 6.930.000	Si		X	X		may-24 jun-24	28-may-24 28-jun-24	Presenta 2 planillas en el informe	1011	9-jul-24
5	jul-24	\$ 6.930.000	Si		X	X		jun-24 jul-24	28-jun-24 29-jul-24	Presenta 2 planillas en el informe	1327	6-ago-24
6	ago-24	\$ 6.930.000	Si		X		X			No se evidencia el soporte de pago de la planilla	1604	3-sep-24
7	sep-24	\$ 6.930.000	Si		X		X			No se evidencia el soporte de pago de la planilla	1917	3-oct-24
8	oct-24	\$ 6.930.000	Si		X		X	oct-24 sep-24	27-sep-24 28-oct-24	Presenta 2 planillas en el informe	2284	5-nov-24
9	nov-24	\$ 6.930.000	Si		X		X			No se evidencia el soporte de pago de la planilla	2657	4-dic-24
10	dic-24	\$ 6.699.000	Si		X		X	nov-24 dic-24	27-nov-24 30-12-24	Presenta 2 planillas en el informe	3490	22-ene-25
<b>Total Pagado</b>		<b>\$ 68.145.000</b>										

Fuente: Elaboración propia. Equipo auditor.

Como se refleja en el cuadro, se realizan 10 informes de actividades correspondientes a 10 pagos realizados. Sin embargo, en cuanto a la verificación del soporte de pago a las contribuciones del Sistema Integral de Seguridad Social en Salud y Pensiones, y contribuciones parafiscales, en 5 informes correspondientes a los periodos de ejecución de los meses de abril, mayo, agosto, septiembre y noviembre, no se encuentra la evidencia de estos soportes.

La anterior condición transgrede las siguientes disposiciones:

- **Decreto 1081 de 2015, "Por medio del cual se expide el Decreto Reglamentario Único del Sector Presidencia de la República."**

Artículo 2.1.1.2.1.7: "(...) Los sujetos obligados que contratan con cargo a recursos públicos deben publicar la información de su gestión contractual en el plazo previsto en el artículo 19 del Decreto 1510 de 2013, o el que lo modifique, sustituya o adicione (...)."

(...) Artículo 2.1.1.2.1.8: "Para efectos del cumplimiento de la obligación contenida en el literal g) del artículo 11 de la Ley 1712 de 2014, relativa a la información sobre la ejecución de contratos, el sujeto obligado debe publicar las aprobaciones, autorizaciones, requerimientos o informes del supervisor o del interventor, que prueben la ejecución del contrato (...)."

- **Decreto 1082 de 2015: "Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Administrativo de Planeación Nacional"**

son utilizados en singular y en plural de acuerdo como lo requiera el contexto en el cual son utilizados.

Documentos del Proceso son: (a) los estudios y documentos previos; (b) el aviso de convocatoria; (c) los pliegos de condiciones o la invitación; (d) las Adendas; (e) la oferta; (f) el informe de evaluación; (g) el contrato; y cualquier otro documento expedido por la Entidad Estatal durante el Proceso de Contratación. (...)

(...) ARTÍCULO 2.2.1.1.1.7.1. *Publicidad en el SECOP*. La Entidad Estatal está obligada a publicar en el SECOP los Documentos del Proceso y los actos administrativos del Proceso de Contratación, dentro de los tres (3) días siguientes a su expedición. La oferta que debe ser publicada es la del adjudicatario del Proceso de Contratación (...).

- **Ley 1952 de 2019: “Por medio de la cual se expide el código general disciplinario se derogan la ley 734 de 2002 y algunas disposiciones de la ley 1474 de 2011, relacionadas con el derecho disciplinario”.**

(...) **ARTÍCULO 38. Deberes.** *Son deberes de todo servidor público:*

*1. Cumplir y hacer que se cumplan los deberes contenidos en la Constitución, los tratados de derechos humanos y derecho internacional humanitario, los demás ratificados por el Congreso, las leyes, los decretos, las ordenanzas, los acuerdos distritales y municipales, los estatutos, de la entidad, los reglamentos y los manuales de funciones, las decisiones judiciales y disciplinarias, las convenciones colectivas, los*

*contratos de trabajo y las órdenes superiores emitidas por funcionario competente. (...)*

Las causas que ocasionaron la ocurrencia de los hechos, se derivaron de la omisión o falta de gestión y la actuación negligente del supervisor y de la Subdirección de Asuntos Legales como responsables del trámite y aprobación de la información remitida al Órgano de Control, de manera oportuna, completa y veras del expediente contractual.

En consecuencia, se encontraron los siguientes resultados adversos:

1. Se evidencia la ausencia de la garantía única en la plataforma SECOP II, la cual tampoco fue aportada por el sujeto de vigilancia y control.
2. Dificultad para el acceso a la información por parte de terceros y/o veeduría ciudadana, que puedan tener interés en la verificación de las evidencias de ejecución del contrato, ante el cargue de documentos en el SECOP II.

### **Análisis de respuesta de sujeto de vigilancia y control fiscal.**

Del análisis efectuado a la respuesta remitida con el oficio, radicado No. 20254000108971 del día 19 de mayo de 2025, se mantiene la observación; toda vez que la UAESP manifiesta lo siguiente:

*“Al respecto, nos permitimos informar que la garantía única de cumplimiento exigida en el marco del contrato UAESP- 041-2024 fue debidamente expedida por la contratista y la misma fue aprobada por la Entidad. Sin embargo, dicha aprobación se realizó de manera manual con el formato GAL-FM-04 V10 Aprobación de pólizas como consecuencia de un error técnico que presentó en su momento el Secop II.*



*En todo caso, el formato de aprobación de la póliza 62-44-101019327 expedida por SEGUROS DEL ESTADO S.A., fue debidamente cargado en la plataforma SECOP II, específicamente, en el ítem 7 "ejecución del contrato", el cual es de acceso público.*

*Como sustento de lo anterior, se adjunta a la presente respuesta tanto la póliza como el formato de aprobación de misma. Igualmente, se deja a disposición el enlace directo de la Plataforma Secop II para lo pertinente:*

<https://community.secop.gov.co/Public/Tendering/OpportunityDetail/Index?noticeUID=CO1.NTC.5768398&isFromPublicArea=True&isModal=true&asPopUpView=true>

*Por lo anterior, respetuosamente solicitamos desvirtuar la observación con su incidencia disciplinaria.”*

De acuerdo a la revisión del expediente contractual en la plataforma transaccional SECOP II, no se encuentra cargada la póliza expedida por Seguros de Estado, por tal motivo no se está cumpliendo con lo requerido en el parágrafo del punto 6. Garantía única del clausulado del contrato, en donde se estipula que la póliza deberá cargarse en el micro sitio del contrato a través de la página <https://www.colombiacompra.gov.co/secop-ii>.

Si bien la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos – UAESP, indica que hubo un error técnico en el SECOP II, la entidad debía seguir el procedimiento estipulado en la circular externa única V3 de Colombia Compra Eficiente, donde hace referencia a lo siguiente:

#### *1.7 Disponibilidad del SECOP y Acceso al Servicio*

*El SECOP es accesible las veinticuatro (24) horas del día, todos los días del año, salvo los momentos en que se realicen mantenimientos programados de las plataformas, los cuales serán previamente informados por la Agencia*

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 345 de 350

*Nacional de Contratación Pública – Colombia Compra Eficiente- a través de los canales oficiales como la página web y sus redes sociales.*

*Las fallas en el SECOP no habilitan a las Entidades Compradoras ni a los Proveedores a interrumpir o incumplir los plazos del Proceso de Contratación. En el evento en que se presenten indisponibilidades se deberá verificar el procedimiento correspondiente para cada plataforma.*

Procedimiento que no se ve reflejado en la plataforma, dado que no existe evidencia de la modificación al punto de configuración de garantías del contrato.

Por lo expuesto anteriormente, se configura hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria y deberá ser parte del plan de mejoramiento que formule la UAESP.

#### 4.1.2 Derecho de Petición – DPC 2596-24

Petición verbal elevada por el Honorable Concejal Andrés Leandro Castellanos Serrano, en sesión de la Comisión Segunda de Gobierno del 11 de diciembre de 2024, en el marco del debate de la Proposición Priorizada No. 1156 de 2024, radicada bajo el No. 1-2024-30805, mediante la cual se solicita verificar el Contrato de Prestación de Servicios Profesionales UAESP No. 04 -2024, ante la posible afectación de recursos públicos debido a la “*inexistencia de informes de actividades en el SECOP*” relacionadas con su ejecución.

Revisada la plataforma del Sistema Electrónico de Contratación Pública SECOP II, se evidencia el cargue de los informes de ejecución del contrato UAESP No. 004-2024, como se observa a continuación:

Imagen No 7. Informes de ejecución contrato Uaesp-04-2024

Informe01_Enero.pdf
Informe02_Febrero.pdf
Informe03_Marzo.pdf
Informe04_Abril.pdf
Informe05_Mayo.pdf
Informe06_Junio.pdf
Informe07_Julio.pdf
Informe08_Agosto.pdf
Informe09_Septiembre.pdf
Informe10_Octubre.pdf
Informe11_Noviembre.pdf
Informe12_Diciembre.pdf
Informe13_Enero2025.pdf
Informe14_Febrero2025.pdf
InformeFinalConsolidadoSecop.pdf

Fuente: SECOP II

Sin embargo, es pertinente señalar que los informes no se ajustan al término estipulado en el artículo 2.2.1.1.7.1 del Decreto 1082 de 2015, para el cargue de la información. Pero que al momento de la revisión en la presente auditoria ya se encontraban en su totalidad.

Realizada la evaluación de los demás aspectos contractuales, en la plataforma del Sistema Electrónico de Contratación Pública, no se evidencian observaciones. El contrato se encuentra terminado, y su objeto fue *“Prestar los servicios profesionales especializados a la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos para el apoyo en la gerencia y seguimiento a los proyectos de la entidad en la Dirección General con el fin de cumplir y fortalecer sus objetivos misionales.”*.

#### 4.1.3. Derecho de Petición – DPC 486-25

Oficio recibido en el centro de atención al ciudadano con radicado No. 1-2025-05733, invocado por PROCERASEO SAS, en virtud del cual solicita se investigue al prestador de Servicios de Aseo Promoambiental Distrito SAS ESP,

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 347 de 350

por posibles irregularidades y la no devolución de los recursos a los usuarios que se vieron afectados con el aumento de la tarifa sin asidero jurídico.

Dada la importancia de los hechos, se hacen las siguientes precisiones:

La Actuación Especial de Fiscalización es una acción de control fiscal breve y sumaria de respuesta rápida frente a un hecho o asunto que, a consideración de la Contraloría de Bogotá D.C., amerite su estudio y revisión inmediata.

Bajo los criterios de procedencia, la Dirección de Servicios Públicos de la Contraloría de Bogotá D.C, en ejercicio de sus facultades legales y en cumplimiento del Plan Distrital de Vigilancia y Control Fiscal - PDVCF 2025 y otras actuaciones del Proceso de Vigilancia y Control a la Gestión Fiscal PVCGF, actualmente adelanta la Actuación Especial de Fiscalización No. 206 de 2025, ante la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos UAESP.

En dicha actuación se evalúa el tema específico del “PLAN DE CONTENERIZACIÓN EN BOGOTÁ D.C.”, actuación que actualmente se encuentra en la fase de ejecución.

#### 4.1.4. Denuncia AZ No. 110/24

En relación con la solicitud elevada el 10 de junio de 2024 por el peticionario ante la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos – UAESP, con copia a la Contraloría de Bogotá, D. C., radicada bajo el No. 1-2024-16326 del 28 de junio de 2024, mediante la cual manifiesta que el Contrato de Interventoría No. 508-2021 fue adjudicado al Consorcio San Marcos 2021 encontrándose este presuntamente inhabilitado, solicitando a la UAESP la revocatoria directa de determinados actos administrativos proferidos por dicha entidad.

Verificado el asunto con los medios documentales que obran en el proceso precontractual, y haciendo uso del principio de buena fe, conforme al cual dichos documentos gozan de plena legalidad, se concluye que la circunstancia puesta en [www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 348 de 350

conocimiento por el petente no da lugar a considerar que el contrato haya sido adjudicado a un consorcio inhabilitado

Ello, en cuanto para la fecha de adjudicación del contrato, 5 de agosto de 2021, el controlante de Tecniconsulta S. A. S. (integrante del Consorcio San Marcos 2021) era la Superintendencia de Sociedades, por cuanto dicha sociedad se encontraba sometida a su control desde el 20 de octubre de 2011, habiendo ostentado la calidad de socia controlante con posterioridad a la adjudicación del contrato, desde el 8 de octubre de 2021 hasta el 25 de agosto de 2022, la señora María Sofía Alies Fuentes, identificada con cédula de ciudadanía No. 23.217.683.

En relación con las Resoluciones a las que hace alusión el peticionario de las que solicita a la UAESP su revocatoria directa, constituyen actos administrativos de contenido particular y concreto que gozan de presunción de legalidad conforme lo dispuesto en el artículo 88 del Código de Procedimiento Administrativo y de lo Contencioso Administrativo – CPACA (Ley 1437 de 2011), por lo que consecuentemente, mientras no sean suspendidas o anuladas por la Jurisdicción de lo Contencioso Administrativo, dichos actos se mantienen en firme y producen efectos jurídicos, conforme el tenor del artículo ídem, que plasma *“Los actos administrativos se presumen legales mientras no hayan sido anulados por la Jurisdicción de lo Contencioso Administrativo. Cuando fueren suspendidos, no podrán ejecutarse hasta tanto se resuelva definitivamente sobre su legalidad o se levante dicha medida cautelar.”*

Así las cosas, cualquier cuestionamiento respecto de la legalidad de la Resolución No. 1076 de 2023 (*“ordena la cesión unilateral de la participación de Tecniconsulta S. A. S como integrante del consorcio San Marcos 2021...”*), y la Resolución No. 230 de 2024, (*por la cual se*

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 349 de 350

*determinar el cesionario del 25% del consorcio San Marcos 2021) debe ser conocido y resuelto por la jurisdicción contencioso administrativa, en los términos previstos por el artículo 104 del CPACA.*

#### 4.2 BENEFICIOS DE CONTROL FISCAL

En la presente auditoría financiera de gestión y resultados no se presentaron beneficios de control fiscal.

#### 5. CONSOLIDADO DE HALLAZGOS DE AUDITORÍA.

TIPO DE HALLAZGO	CANTIDAD	VALOR (En pesos)	REFERENCIACIÓN <sup>20</sup>
1. Administrativos	15	N.A	3.1.1.1 - 3.1.1.2 3.1.1.3 - 3.1.2.1 3.1.2.2 - 3.2.3.1 3.2.3.2 - 3.2.6.1 3.2.6.2 - 3.2.6.3 3.2.6.4 - 3.2.6.5 3.3.1 – 4.1.1.1 - 4.1.1.2
2. Disciplinarios	12	N.A	3.1.2.1 - 3.1.2.2 3.2.3.1 - 3.2.3.2 3.2.6.1 - 3.2.6.2 3.2.6.3 - 3.2.6.4 3.2.6.5 - 3.3.1 - 4.1.1.1 - 4.1.1.2
3. Penales	0	N.A	
4. Fiscales	0	N.A	

**N.A:** No aplica.

<sup>20</sup> Se deben detallar los numerales donde se encuentren cada uno de los hallazgos registrados en el informe.