

OBSERVACIÓN 1

Incumplimiento de las responsabilidades establecidas en los manuales vigentes relacionados con la planificación, ejecución y liquidación de los acuerdos de voluntades.

En el caso citado, se contrastó la información suministrada por el equipo de Corredores Ambientales con la remitida por la Dirección Planeamiento y Control de Inversiones correspondiente al seguimiento de los proyectos de inversión del Plan Distrital de desarrollo 2020–2024, de la cual se obtuvieron los contratos asociados al Macroproyecto 0081 Corredores Ambientales para determinar la muestra seleccionada para su verificación.

Así las cosas, para el análisis se tuvieron en cuenta únicamente los contratos liderados por la Gerencia Corporativa de Sistema Maestro en estado suscrito legalizado, en ejecución, suspendido, terminado o Liquidado.

Dado lo anterior, los contratos examinados a la Gerencia Corporativa de Sistema Maestro en el Macroproyecto 0081 por parte del equipo auditor fueron en total de **66**, discriminados así:

- ✚ Contratos estado suscrito legalizado: 4
- ✚ Contratos estado en ejecución: 10
- ✚ Contratos estado suspendido: 3
- ✚ Contratos estado terminado: 15
- ✚ Contratos estado liquidado: 34

Adicionalmente, se reitera que la documentación allegada por el área auditada se confrontó con la obtenida del Sistema de Información Empresarial SAP, mediante la transacción ZMM76A Informe General Contratos: obteniendo **161** contratos de prestación de servicios liderados por la Gerencia Corporativa de Sistema Maestro asociados al Macroproyecto 0081 Corredores Ambientales del periodo comprendido entre el 25 de noviembre de 2016 hasta el 14 de septiembre de 2022, discriminados así:

- ✚ Contratos estado en ejecución: 19
- ✚ Contratos estado terminado: 109
- ✚ Contratos estado liquidado: 33

Es de señalar que, de los anteriores contratos se seleccionó una muestra de **69** contratos suscritos durante el periodo 2020 – 2022, para la verificación en el desarrollo de la auditoría.

De lo anteriormente expuesto, se verificó en el Archivo Electrónico el cumplimiento de lo establecido en los manuales de supervisión e interventoría para los **135** contratos seleccionados así:

Resolución 798 del 22 de noviembre de 2013 “*Por la cual se adopta el manual de supervisión e interventoría de la Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Bogotá ESP*” de la cual se extracta:

CAPÍTULO IV

SUBPROCESO DE SUPERVISIÓN E INTERVENTORÍA

ARTÍCULO 12º.- DEPENDENCIAS RESPONSABLES DEL SUBPROCESO DE SUPERVISIÓN E INTERVENTORÍA.

Serán responsables del subproceso de supervisión e interventoría, las siguientes dependencias y en tal sentido les corresponde:

3. GERENTES CORPORATIVOS, DE ÁREA Y SECRETARIO GENERAL

- 3.7. Asegurar que todos los documentos físicos, los soportes y la información generada en la ejecución de los acuerdos de voluntades a cargo de su área, sean entregados por los supervisores e interventores al archivo de gestión de la Gerencia o a la Secretaría General, así como incluidos en el archivo electrónico, para la conformación de los expedientes y la custodia de los mismos, acorde a los procedimientos establecidos por el Subsistema de Gestión Documental y Archivo de la EAB-ESP.

Resolución 1148 del 7 de diciembre de 2018 “*Por la cual se adopta el Manual de Supervisión e Interventoría de la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá -ESP*”

ARTÍCULO NOVENO. ACTIVIDADES Y RESPONSABILIDADES EN LA SUPERVISIÓN E INTERVENTORÍA.

III. ORDENADOR DE GASTO:

9. Asegurar que todos los documentos físicos, los soportes, los archivos electrónicos y la información generada en la ejecución de los acuerdos de voluntades a cargo de su área, sean entregados por los supervisores e interventores al archivo de gestión de la Gerencia o a la Secretaría General, así como incluidos en el archivo electrónico, para la conformación de los expedientes y la custodia de los mismos, acorde a los procedimientos establecidos por el Subsistema de Gestión Documental y Archivo de la EAAB-ESP.

Resolución 1229 del 30 de diciembre de 2021 “*POR MEDIO DE LA CUAL SE ADOPTA EL MANUAL DE SUPERVISIÓN E INTERVENTORÍA DE LA EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTÁ-ESP*” la cual reza:

ARTÍCULO OCTAVO. ACTIVIDADES Y RESPONSABILIDADES EN EL MARCO DE LA SUPERVISIÓN E INTERVENTORÍA. Sin perjuicio de las responsabilidades y actividades que se encuentran enmarcadas en el Manual de Contratación y en los manuales de funciones y responsabilidades de los funcionarios de la EAAB-ESP, a continuación, se describen las actividades y responsabilidades a desarrollar por las áreas de apoyo a la función de supervisión e interventoría:

III. ORDENADOR DEL GASTO

9. Exigir a los supervisores que todos los documentos físicos, los soportes, los archivos digitales y la información generada en la ejecución de los acuerdos de voluntades, sean entregados por los supervisores e interventores al archivo de gestión de la Dirección de Contratación y Compras, así como incluirlos en el archivo electrónico empresarial, para la conformación de los expedientes y la custodia de los mismos, acorde con los procedimientos institucionales establecidos en el Sistema Único de Gestión, en materia de gestión documental.

Circular 062 del 31 de diciembre 2020, “Lineamientos para la Gestión Documental de la información generada en el Desarrollo del Proceso de Gestión Contractual durante la emergencia sanitaria por la COVID -19”, la cual señala:

1. Los documentos que deban hacer parte del expediente contractual, de conformidad con la Tabla de Retención Documental (en adelante TRD), suscritos con firma electrónica (Decreto 1074 de 2015) y firmas mecánica, digitalizada o escaneada (Decreto 1287 de 2020), cuya producción se haya dado a partir del 12 de marzo de 2020³ y hasta el 28 de febrero de 2021⁴, o hasta que el Gobierno nacional extienda la emergencia sanitaria en el país, deberán ser cargados en el Archivo Electrónico (en adelante AE) del aplicativo Lotus Note.

En el ejercicio de verificación por parte del equipo auditor, se evidenció que la Gerencia Corporativa de Sistema Maestro, ha incumplido los actos administrativos señalados en este acápite pues obsérvese a continuación el cuadro de los contratos verificados discriminados así:

1. Contratos de Consultoría, Obra Civil e Interventoría.

| NUM | NUMERO CONTRATO | CLASE DE CONTRATO | ESTADO DEL CONTRATO A OCTUBRE 03 DE 2022 | FECHA DE SUSCRIPCIÓN | FECHA DE INICIO | RESOLUCIÓN MANUAL DE SUPERVISIÓN E INTERVENTORÍA APLICABLE | CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIÓN |
|-----|----------------------|-------------------|--|----------------------|-----------------|--|----------------------------|
| 1 | 2-02-25100-0487-2016 | CONSULTORÍA | Liquidado | 2/09/2016 | 4/10/2016 | 798 del 22 de noviembre de 2013 | NO |
| 2 | 2-02-25100-0542-2016 | CONSULTORÍA | Liquidado | 22/09/2016 | 18/10/2016 | 798 del 22 de noviembre de 2013 | NO |
| 3 | 2-02-25100-0808-2016 | CONSULTORÍA | Terminado | 24/11/2016 | 7/12/2016 | 798 del 22 de noviembre de 2013 | NO |
| 4 | 2-02-25100-0823-2016 | CONSULTORÍA | Liquidado | 28/11/2016 | 16/12/2016 | 798 del 22 de noviembre de 2013 | NO |
| 5 | 2-02-25100-0828-2016 | CONSULTORÍA | Liquidado | 28/11/2016 | 2/01/2017 | 798 del 22 de noviembre de 2013 | NO |
| 6 | 2-01-25100-0869-2016 | OBRA CIVIL. | Liquidado | 5/12/2016 | 16/01/2017 | 798 del 22 de noviembre de 2013 | NO |
| 7 | 1-02-25100-1027-2016 | CONSULTORÍA | Liquidado | 30/12/2016 | 1/03/2017 | 798 del 22 de noviembre de 2013 | NO |
| 8 | 2-15-25100-1075-2016 | INTERVENTORÍA | Terminado | 30/12/2016 | 1/03/2017 | 798 del 22 de noviembre de 2013 | NO |
| 9 | 2-02-25100-0331-2017 | CONSULTORÍA | Terminado | 10/03/2017 | 18/04/2017 | 798 del 22 de noviembre de 2013 | NO |
| 10 | 2-02-25100-0373-2017 | CONSULTORÍA | Liquidado | 15/03/2017 | 24/04/2017 | 798 del 22 de noviembre de 2013 | NO |
| 11 | 2-15-25100-0392-2017 | INTERVENTORÍA | Liquidado | 17/03/2017 | 24/04/2017 | 798 del 22 de noviembre de 2013 | NO |
| 12 | 2-02-25100-0393-2017 | CONSULTORÍA | Liquidado | 17/03/2017 | 10/04/2017 | 798 del 22 de noviembre de 2013 | NO |
| 13 | 2-02-25100-0395-2017 | CONSULTORÍA | Liquidado | 21/03/2017 | 31/03/2017 | 798 del 22 de noviembre de 2013 | NO |
| 14 | 2-15-25100-0408-2017 | INTERVENTORÍA | Liquidado | 24/03/2017 | 31/03/2017 | 798 del 22 de noviembre de 2013 | NO |
| 15 | 2-02-25100-0413-2017 | CONSULTORÍA | Liquidado | 24/03/2017 | 24/04/2017 | 798 del 22 de noviembre de 2013 | NO |

| NUM | NUMERO CONTRATO | CLASE DE CONTRATO | ESTADO DEL CONTRATO A OCTUBRE 03 DE 2022 | FECHA DE SUSCRIPCIÓN | FECHA DE INICIO | RESOLUCIÓN MANUAL DE SUPERVISIÓN E INTERVENTORÍA APLICABLE | CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIÓN |
|-----|----------------------|-------------------|--|----------------------|-----------------|--|----------------------------|
| 16 | 2-02-25100-0521-2017 | CONSULTORÍA | Liquidado | 9/05/2017 | 16/06/2017 | 798 del 22 de noviembre de 2013 | NO |
| 17 | 2-15-25100-0547-2017 | INTERVENTORÍA | Liquidado | 16/05/2017 | 25/05/2017 | 798 del 22 de noviembre de 2013 | NO |
| 18 | 2-02-25100-0597-2017 | CONSULTORÍA | Liquidado | 1/06/2017 | 15/06/2017 | 798 del 22 de noviembre de 2013 | NO |
| 19 | 2-02-25100-0599-2017 | CONSULTORÍA | Terminado | 2/06/2017 | 29/06/2017 | 798 del 22 de noviembre de 2013 | NO |
| 20 | 2-02-25100-0604-2017 | CONSULTORÍA | Liquidado | 6/06/2017 | 20/06/2017 | 798 del 22 de noviembre de 2013 | NO |
| 21 | 2-02-25100-0648-2017 | CONSULTORÍA | Liquidado | 23/06/2017 | 1/08/2017 | 798 del 22 de noviembre de 2013 | NO |
| 22 | 2-15-25100-0688-2017 | INTERVENTORÍA | Liquidado | 12/07/2017 | 1/08/2017 | 798 del 22 de noviembre de 2013 | NO |
| 23 | 2-02-25100-0693-2017 | CONSULTORÍA | Liquidado | 13/07/2017 | 24/07/2017 | 798 del 22 de noviembre de 2013 | NO |
| 24 | 1-02-25100-0702-2017 | CONSULTORÍA | Liquidado | 24/07/2017 | 1/09/2017 | 798 del 22 de noviembre de 2013 | NO |
| 25 | 2-15-25100-0706-2017 | INTERVENTORÍA | Liquidado | 1/08/2017 | 25/08/2017 | 798 del 22 de noviembre de 2013 | NO |
| 26 | 2-02-25100-0726-2017 | CONSULTORÍA | Liquidado | 8/08/2017 | 22/08/2017 | 798 del 22 de noviembre de 2013 | NO |
| 27 | 2-02-25100-0730-2017 | CONSULTORÍA | Liquidado | 9/08/2017 | 22/08/2017 | 798 del 22 de noviembre de 2013 | NO |
| 28 | 2-02-25100-0732-2017 | CONSULTORÍA | Liquidado | 9/08/2017 | 25/08/2017 | 798 del 22 de noviembre de 2013 | NO |
| 29 | 1-02-25100-0819-2017 | CONSULTORÍA | En Ejecución | 15/09/2017 | 27/09/2017 | 798 del 22 de noviembre de 2013 | NO |
| 30 | 9-07-25100-0883-2017 | CONVENIO | Liquidado | 5/10/2017 | 18/10/2017 | 798 del 22 de noviembre de 2013 | SI |
| 31 | 1-02-25100-1154-2017 | CONSULTORÍA | Liquidado | 26/12/2017 | 22/01/2018 | 798 del 22 de noviembre de 2013 | NO |
| 32 | 1-02-25100-1163-2017 | CONSULTORÍA | Terminado | 27/12/2017 | 4/04/2018 | 798 del 22 de noviembre de 2013 | SI |
| 33 | 1-02-25100-1178-2017 | CONSULTORÍA | Liquidado | 28/12/2017 | 2/03/2018 | 798 del 22 de noviembre de 2013 | NO |
| 34 | 1-15-25100-1180-2017 | CONSULTORÍA | Terminado | 28/12/2017 | 4/04/2018 | 798 del 22 de noviembre de 2013 | SI |
| 35 | 1-15-25100-1213-2017 | INTERVENTORÍA | Liquidado | 29/12/2017 | 22/01/2018 | 798 del 22 de noviembre de 2013 | NO |
| 36 | 2-15-25100-1241-2017 | INTERVENTORÍA | Liquidado | 29/12/2017 | 2/03/2018 | 798 del 22 de noviembre de 2013 | NO |
| 37 | 1-02-25100-1272-2017 | CONSULTORÍA | Liquidado | 29/12/2017 | 8/03/2018 | 798 del 22 de noviembre de 2013 | NO |
| 38 | 2-02-25100-1316-2017 | CONSULTORÍA | Liquidado | 30/12/2017 | 22/01/2018 | 798 del 22 de noviembre de 2013 | NO |
| 39 | 2-15-25100-1318-2017 | INTERVENTORÍA | Liquidado | 30/12/2017 | 22/01/2018 | 798 del 22 de noviembre de 2013 | NO |
| 40 | 1-01-25100-0648-2018 | OBRA CIVIL. | Suspendido | 22/06/2018 | 1/10/2018 | 798 del 22 de noviembre de 2013 | NO |
| 41 | 1-15-25100-0881-2018 | INTERVENTORÍA | En Ejecución | 24/08/2018 | 1/10/2018 | 798 del 22 de noviembre de 2013 | SI |
| 42 | 2-02-25100-1240-2018 | CONSULTORÍA | Liquidado | 23/11/2018 | 4/12/2018 | 798 del 22 de noviembre de 2013 | NO |
| 43 | 1-01-25100-1408-2018 | OBRA CIVIL. | Terminado | 28/12/2018 | 22/04/2019 | 1148 del 7 de diciembre de 2018 | SI |
| 44 | 1-01-25100-1417-2018 | OBRA CIVIL. | Terminado | 28/12/2018 | 6/05/2019 | 1148 del 7 de diciembre de 2018 | SI |
| 45 | 1-15-25100-1420-2018 | INTERVENTORÍA | En Ejecución | 28/12/2018 | 22/04/2019 | 1148 del 7 de diciembre de 2018 | SI |
| 46 | 1-01-25100-1428-2018 | OBRA CIVIL. | En Ejecución | 28/12/2018 | 9/04/2019 | 1148 del 7 de diciembre de 2018 | SI |
| 47 | 1-01-25100-1448-2018 | OBRA CIVIL. | Terminado | 29/12/2018 | 15/07/2019 | 1148 del 7 de diciembre de 2018 | SI |
| 48 | 1-01-25100-1455-2018 | OBRA CIVIL. | Terminado | 29/12/2018 | 6/05/2019 | 1148 del 7 de diciembre de 2018 | NO |

| NUM | NUMERO CONTRATO | CLASE DE CONTRATO | ESTADO DEL CONTRATO A OCTUBRE 03 DE 2022 | FECHA DE SUSCRIPCIÓN | FECHA DE INICIO | RESOLUCIÓN MANUAL DE SUPERVISIÓN E INTERVENTORÍA APLICABLE | CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIÓN |
|-----|----------------------|-------------------|--|----------------------|-----------------|--|----------------------------|
| 49 | 1-01-25100-1458-2018 | OBRA CIVIL. | En Ejecución | 29/12/2018 | 1/03/2019 | 1148 del 7 de diciembre de 2018 | SI |
| 50 | 1-15-25100-1460-2018 | INTERVENTORÍA | Terminado | 29/12/2018 | 18/03/2019 | 1148 del 7 de diciembre de 2018 | NO |
| 51 | 1-01-25100-1461-2018 | OBRA CIVIL. | Suspendido | 29/12/2018 | 1/03/2019 | 1148 del 7 de diciembre de 2018 | NO |
| 52 | 1-15-25100-1464-2018 | INTERVENTORÍA | Suspendido | 29/12/2018 | 1/03/2019 | 1148 del 7 de diciembre de 2018 | NO |
| 53 | 1-01-25100-1466-2018 | OBRA CIVIL. | Liquidado | 31/12/2018 | 18/03/2019 | 1148 del 7 de diciembre de 2018 | SI |
| 54 | 1-01-25100-0736-2019 | OBRA CIVIL. | Terminado | 24/05/2019 | 30/08/2019 | 1148 del 7 de diciembre de 2018 | SI |
| 55 | 1-01-25100-0738-2019 | OBRA CIVIL. | Terminado | 24/05/2019 | 30/08/2019 | 1148 del 7 de diciembre de 2018 | SI |
| 56 | 1-01-25100-0741-2019 | OBRA CIVIL. | Terminado | 28/05/2019 | 30/08/2019 | 1148 del 7 de diciembre de 2018 | SI |
| 57 | 1-15-25100-0747-2019 | INTERVENTORÍA | Terminado | 29/05/2019 | 30/08/2019 | 1148 del 7 de diciembre de 2018 | SI |
| 58 | 1-01-25100-1309-2019 | OBRA CIVIL. | En Ejecución | 13/12/2019 | 16/06/2020 | 1148 del 7 de diciembre de 2018 | SI |
| 59 | 1-15-25100-1366-2019 | INTERVENTORÍA | En Ejecución | 21/12/2019 | 16/06/2020 | 1148 del 7 de diciembre de 2018 | SI |
| 60 | 1-15-25100-1431-2019 | INTERVENTORÍA | En Ejecución | 28/12/2019 | 14/05/2020 | 1148 del 7 de diciembre de 2018 | SI |
| 61 | 1-01-25100-1435-2019 | OBRA CIVIL. | En Ejecución | 28/12/2019 | 8/06/2020 | 1148 del 7 de diciembre de 2018 | NO |
| 62 | 1-01-25100-1436-2019 | OBRA CIVIL. | En Ejecución | 28/12/2019 | 26/05/2020 | 1148 del 7 de diciembre de 2018 | NO |
| 63 | 1-01-25100-1203-2022 | OBRA CIVIL. | Suscrito Legalizado | 19/08/2022 | | 1229 del 30 de diciembre de 2021 | NO |
| 64 | 1-15-25100-1208-2022 | INTERVENTORÍA | Suscrito Legalizado | 23/08/2022 | | 1229 del 30 de diciembre de 2021 | NO |
| 65 | 1-01-25100-1220-2022 | OBRA CIVIL. | Suscrito Legalizado | 30/08/2022 | | 1229 del 30 de diciembre de 2021 | NO |
| 66 | 1-15-25100-1247-2022 | INTERVENTORÍA | Suscrito Legalizado | 6/09/2022 | | 1229 del 30 de diciembre de 2021 | NO |

Tabla 1. Fuente OCIG

En consecuencia, de los contratos revisados 18 corresponden al 27.27% cumplen lo establecido en los manuales de supervisión e interventoría de acuerdo con el criterio evaluado y los 48 restantes equivalen al 72.73% presentan incumplimiento.

2. Contratos de Prestación de Servicios.

| NUM | NUMERO CONTRATO | CLASE DE CONTRATO | ESTADO DEL CONTRATO A OCTUBRE 03 DE 2022 | FECHA DE SUSCRIPCIÓN | FECHA DE INICIO | RESOLUCION MANUAL DE SUPERVISION E INTERVENTORIA APLICABLE | CUMPLIMIENTO DE RESOLUCION |
|-----|----------------------|-------------------------|--|----------------------|-----------------|--|----------------------------|
| 1 | 2-05-25100-0101-2020 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | Terminado | 12/03/2020 | 13/03/2020 | 1148 del 7 de diciembre de 2018 | NO |
| 2 | 2-05-25100-0104-2020 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | Terminado | 12/03/2020 | 13/03/2020 | 1148 del 7 de diciembre de 2018 | NO |
| 3 | 2-05-25100-0106-2020 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | Terminado | 12/03/2020 | 13/03/2020 | 1148 del 7 de diciembre de 2018 | NO |

| NUM | NUMERO CONTRATO | CLASE DE CONTRATO | ESTADO DEL CONTRATO A OCTUBRE 03 DE 2022 | FECHA DE SUSCRIPCION | FECHA DE INICIO | RESOLUCION MANUAL DE SUPERVISION E INTERVENTORIA APLICABLE | CUMPLIMIENTO DE RESOLUCION |
|-----|----------------------|-------------------------|--|----------------------|-----------------|--|----------------------------|
| 4 | 2-05-25100-0107-2020 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | Terminado | 12/03/2020 | 13/03/2020 | 1148 del 7 de diciembre de 2018 | NO |
| 5 | 2-05-25100-0117-2020 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | Terminado | 17/03/2020 | 19/03/2020 | 1148 del 7 de diciembre de 2018 | NO |
| 6 | 2-05-25100-0124-2020 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | Terminado | 26/03/2020 | 8/04/2020 | 1148 del 7 de diciembre de 2018 | NO |
| 7 | 2-05-25100-0147-2020 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | Terminado | 3/04/2020 | 8/04/2020 | 1148 del 7 de diciembre de 2018 | NO |
| 8 | 2-05-25100-0148-2020 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | Terminado | 3/04/2020 | 8/04/2020 | 1148 del 7 de diciembre de 2018 | NO |
| 9 | 2-05-25100-0149-2020 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | Terminado | 3/04/2020 | 8/04/2020 | 1148 del 7 de diciembre de 2018 | NO |
| 10 | 2-05-25100-0160-2020 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | Terminado | 6/04/2020 | 7/04/2020 | 1148 del 7 de diciembre de 2018 | NO |
| 11 | 2-05-25100-0184-2020 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | Terminado | 16/04/2020 | 20/04/2020 | 1148 del 7 de diciembre de 2018 | SI |
| 12 | 2-05-25100-0258-2020 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | Terminado | 24/04/2020 | 29/04/2020 | 1148 del 7 de diciembre de 2018 | NO |
| 13 | 2-05-25100-0535-2020 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | Terminado | 26/06/2020 | 1/07/2020 | 1148 del 7 de diciembre de 2018 | NO |
| 14 | 2-05-25100-0623-2020 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | Terminado | 8/07/2020 | 8/07/2020 | 1148 del 7 de diciembre de 2018 | NO |
| 15 | 2-05-25100-0699-2020 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | Terminado | 28/07/2020 | 3/08/2020 | 1148 del 7 de diciembre de 2018 | NO |
| 16 | 2-05-25100-0903-2020 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | Terminado | 8/09/2020 | 10/09/2020 | 1148 del 7 de diciembre de 2018 | NO |
| 17 | 2-05-25100-1244-2020 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | Terminado | 11/11/2020 | 17/11/2020 | 1148 del 7 de diciembre de 2018 | NO |
| 18 | 2-05-25100-1270-2020 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | Terminado | 17/11/2020 | 19/11/2020 | 1148 del 7 de diciembre de 2018 | NO |
| 19 | 2-05-25100-1311-2020 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | Terminado | 2/12/2020 | 7/12/2020 | 1148 del 7 de diciembre de 2018 | NO |
| 20 | 2-05-25100-1349-2020 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | Terminado | 29/12/2020 | 30/12/2020 | 1148 del 7 de diciembre de 2018 | NO |
| 21 | 2-05-25100-1350-2020 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | Terminado | 29/12/2020 | 30/12/2020 | 1148 del 7 de diciembre de 2018 | NO |

| NUM | NUMERO CONTRATO | CLASE DE CONTRATO | ESTADO DEL CONTRATO A OCTUBRE 03 DE 2022 | FECHA DE SUSCRIPCION | FECHA DE INICIO | RESOLUCION MANUAL DE SUPERVISION E INTERVENTORIA APLICABLE | CUMPLIMIENTO DE RESOLUCION |
|-----|----------------------|-------------------------|--|----------------------|-----------------|--|----------------------------|
| 22 | 2-05-25100-1353-2020 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | Terminado | 29/12/2020 | 29/12/2020 | 1148 del 7 de diciembre de 2018 | NO |
| 23 | 2-05-25100-1354-2020 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | Terminado | 29/12/2020 | 29/12/2020 | 1148 del 7 de diciembre de 2018 | NO |
| 24 | 2-05-25100-1355-2020 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | Terminado | 29/12/2020 | 29/12/2020 | 1148 del 7 de diciembre de 2018 | NO |
| 25 | 2-05-25100-1356-2020 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | Terminado | 29/12/2020 | 30/12/2020 | 1148 del 7 de diciembre de 2018 | NO |
| 26 | 2-05-25100-0050-2021 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | Terminado | 25/01/2021 | 26/01/2021 | 1148 del 7 de diciembre de 2018 | NO |
| 27 | 2-05-25100-0054-2021 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | Terminado | 25/01/2021 | 25/01/2021 | 1148 del 7 de diciembre de 2018 | NO |
| 28 | 2-05-25100-0083-2021 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | Terminado | 27/01/2021 | 27/01/2021 | 1148 del 7 de diciembre de 2018 | NO |
| 29 | 2-05-25100-0146-2021 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | Terminado | 2/02/2021 | 2/02/2021 | 1148 del 7 de diciembre de 2018 | NO |
| 30 | 2-05-25100-0410-2021 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | Terminado | 1/03/2021 | 2/03/2021 | 1148 del 7 de diciembre de 2018 | NO |
| 31 | 2-05-25100-0414-2021 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | Terminado | 1/03/2021 | 2/03/2021 | 1148 del 7 de diciembre de 2018 | NO |
| 32 | 2-05-25100-0417-2021 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | Terminado | 2/03/2021 | 2/03/2021 | 1148 del 7 de diciembre de 2018 | NO |
| 33 | 2-05-25100-0421-2021 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | Terminado | 2/03/2021 | 2/03/2021 | 1148 del 7 de diciembre de 2018 | NO |
| 34 | 2-05-25100-0422-2021 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | Terminado | 2/03/2021 | 4/03/2021 | 1148 del 7 de diciembre de 2018 | NO |
| 35 | 2-05-25100-0510-2021 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | Terminado | 11/03/2021 | 16/03/2021 | 1148 del 7 de diciembre de 2018 | NO |
| 36 | 2-05-25100-0511-2021 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | Terminado | 11/03/2021 | 17/03/2021 | 1148 del 7 de diciembre de 2018 | SI |
| 37 | 2-05-25100-0578-2021 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | Terminado | 18/03/2021 | 5/04/2021 | 1148 del 7 de diciembre de 2018 | SI |
| 38 | 2-05-25100-0579-2021 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | Terminado | 18/03/2021 | 23/03/2021 | 1148 del 7 de diciembre de 2018 | NO |
| 39 | 2-05-25100-0598-2021 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | Terminado | 23/03/2021 | 24/03/2021 | 1148 del 7 de diciembre de 2018 | SI |

| NUM | NUMERO CONTRATO | CLASE DE CONTRATO | ESTADO DEL CONTRATO A OCTUBRE 03 DE 2022 | FECHA DE SUSCRIPCION | FECHA DE INICIO | RESOLUCION MANUAL DE SUPERVISION E INTERVENTORIA APLICABLE | CUMPLIMIENTO DE RESOLUCION |
|-----|----------------------|-------------------------|--|----------------------|-----------------|--|----------------------------|
| 40 | 2-05-25100-0618-2021 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | Terminado | 25/03/2021 | 26/03/2021 | 1148 del 7 de diciembre de 2018 | SI |
| 41 | 2-05-25100-0619-2021 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | Terminado | 25/03/2021 | 29/03/2021 | 1148 del 7 de diciembre de 2018 | NO |
| 42 | 2-05-25100-0700-2021 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | Terminado | 13/04/2021 | 14/04/2021 | 1148 del 7 de diciembre de 2018 | SI |
| 43 | 2-05-25100-0821-2021 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | Terminado | 5/05/2021 | 11/05/2021 | 1148 del 7 de diciembre de 2018 | NO |
| 44 | 2-05-25100-0956-2021 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | Terminado | 9/06/2021 | 15/06/2021 | 1148 del 7 de diciembre de 2018 | SI |
| 45 | 2-05-25100-0986-2021 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | Terminado | 17/06/2021 | 25/06/2021 | 1148 del 7 de diciembre de 2018 | SI |
| 46 | 2-05-25100-1055-2021 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | Terminado | 1/07/2021 | 1/07/2021 | 1148 del 7 de diciembre de 2018 | NO |
| 47 | 2-05-25100-1256-2021 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | Terminado | 15/09/2021 | 22/09/2021 | 1148 del 7 de diciembre de 2018 | NO |
| 48 | 2-05-25100-1260-2021 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | En Ejecución | 17/09/2021 | 20/09/2021 | 1148 del 7 de diciembre de 2018 | NO |
| 49 | 2-05-25100-1443-2021 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | Terminado | 7/12/2021 | 13/12/2021 | 1148 del 7 de diciembre de 2018 | NO |
| 50 | 2-05-25100-0177-2022 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | En Ejecución | 11/01/2022 | 12/01/2022 | 1229 del 30 de diciembre de 2021 | SI |
| 51 | 2-05-25100-0265-2022 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | En Ejecución | 13/01/2022 | 17/01/2022 | 1229 del 30 de diciembre de 2021 | SI |
| 52 | 2-05-25100-0340-2022 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | En Ejecución | 14/01/2022 | 18/01/2022 | 1229 del 30 de diciembre de 2021 | SI |
| 53 | 2-05-25100-0341-2022 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | En Ejecución | 14/01/2022 | 18/01/2022 | 1229 del 30 de diciembre de 2021 | SI |
| 54 | 2-05-25100-0349-2022 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | En Ejecución | 16/01/2022 | 17/01/2022 | 1229 del 30 de diciembre de 2021 | SI |
| 55 | 2-05-25100-0355-2022 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | En Ejecución | 16/01/2022 | 17/01/2022 | 1229 del 30 de diciembre de 2021 | SI |
| 56 | 2-05-25100-0369-2022 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | En Ejecución | 17/01/2022 | 17/01/2022 | 1229 del 30 de diciembre de 2021 | SI |
| 57 | 2-05-25100-0387-2022 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | Terminado | 17/01/2022 | 18/01/2022 | 1229 del 30 de diciembre de 2021 | SI |

| NUM | NUMERO CONTRATO | CLASE DE CONTRATO | ESTADO DEL CONTRATO A OCTUBRE 03 DE 2022 | FECHA DE SUSCRIPCION | FECHA DE INICIO | RESOLUCION MANUAL DE SUPERVISION E INTERVENTORIA APLICABLE | CUMPLIMIENTO DE RESOLUCION |
|-----|----------------------|-------------------------|--|----------------------|-----------------|--|----------------------------|
| 58 | 2-05-25100-0417-2022 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | En Ejecución | 17/01/2022 | 21/01/2022 | 1229 del 30 de diciembre de 2021 | SI |
| 59 | 2-05-25100-0430-2022 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | En Ejecución | 17/01/2022 | 19/01/2022 | 1229 del 30 de diciembre de 2021 | SI |
| 60 | 2-05-25100-0436-2022 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | En Ejecución | 18/01/2022 | 19/01/2022 | 1229 del 30 de diciembre de 2021 | SI |
| 61 | 2-05-25100-0441-2022 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | En Ejecución | 18/01/2022 | 19/01/2022 | 1229 del 30 de diciembre de 2021 | SI |
| 62 | 2-05-25100-0526-2022 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | En Ejecución | 19/01/2022 | 20/01/2022 | 1229 del 30 de diciembre de 2021 | SI |
| 63 | 2-05-25100-0592-2022 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | En Ejecución | 20/01/2022 | 20/01/2022 | 1229 del 30 de diciembre de 2021 | SI |
| 64 | 2-05-25100-0594-2022 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | En Ejecución | 20/01/2022 | 21/01/2022 | 1229 del 30 de diciembre de 2021 | SI |
| 65 | 2-05-25100-0669-2022 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | Terminado | 22/01/2022 | 24/01/2022 | 1229 del 30 de diciembre de 2021 | SI |
| 66 | 2-05-25100-0674-2022 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | En Ejecución | 22/01/2022 | 24/01/2022 | 1229 del 30 de diciembre de 2021 | SI |
| 67 | 2-05-25100-0690-2022 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | En Ejecución | 22/01/2022 | 27/01/2022 | 1229 del 30 de diciembre de 2021 | SI |
| 68 | 2-05-25100-0784-2022 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | En Ejecución | 24/01/2022 | 26/01/2022 | 1229 del 30 de diciembre de 2021 | SI |
| 69 | 2-05-25100-1131-2022 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | En Ejecución | 14/07/2022 | 15/07/2022 | 1229 del 30 de diciembre de 2021 | NO |

Tabla 2. Fuente OCIG

Sobre este particular, los contratos analizados fueron 27 que corresponden al 39.13% que cumplen lo establecido en los manuales de supervisión e interventoría de acuerdo con el criterio evaluado y los 42 restantes que atañen al 60.87% presentan incumplimiento.

Aunado a lo anterior, de la información expuesta en la reunión realizada el día 9 de septiembre de 2022 por parte del equipo de corredores ambientales, donde se relacionó el estado actual de los procesos contractuales vigentes, suspendidos, terminados y liquidados; el equipo auditor seleccionó 21 contratos a revisar que se relacionan a continuación:

| NUM | CORREDOR AMBIENTAL | CLASE DE CONTRATO | NUMERO DE CONTRATO | CONSIDERACIÓN EQUIPO AUDITOR |
|-----|-----------------------------|---------------------------|----------------------|------------------------------|
| 1 | PARQUE LINEAL RIO TUNJUELO | CONSULTORÍA | 1-02-25100-1163-2017 | PRESUNTO INCUMPLIMIENTO |
| 2 | PARQUE LINEAL CÓRDOBA | INTERVENTORÍA CONSULTORÍA | 1-15-25100-1180-2017 | PRESUNTO INCUMPLIMIENTO |
| 3 | PARQUE LINEAL RIO TUNJUELO | OBRA CIVIL | 1-01-25100-1428-2018 | PRESUNTO INCUMPLIMIENTO |
| 4 | PARQUE LINEAL RÍO FUCHA | CONSULTORÍA | 1-02-25100-0819-2017 | PRESUNTO INCUMPLIMIENTO |
| 5 | PARQUE LINEAL RÍO FUCHA | OBRA CIVIL | 1-01-25100-0738-2019 | PERMISOS AMBIENTALES |
| 6 | PARQUE LINEAL RÍO FUCHA | OBRA CIVIL | 1-01-25100-0736-2019 | PERMISOS AMBIENTALES |
| 7 | PARQUE LINEAL RÍO FUCHA | OBRA CIVIL | 1-01-25100-0741-2019 | PERMISOS AMBIENTALES |
| 8 | PARQUE LINEAL RÍO FUCHA | OBRA CIVIL | 1-15-25100-0747-2019 | SUSPENDIDO |
| 9 | PARQUE LINEAL CÓRDOBA | OBRA CIVIL | 1-01-25100-1436-2019 | PRESUNTO INCUMPLIMIENTO |
| 10 | PARQUE LINEAL ARZOBISPO | OBRA CIVIL | 1-01-25100-1309-2019 | SUSPENDIDO |
| 11 | PARQUE REGIONAL SAN RAFAEL | CONSULTORÍA | 2-02-25100-0808-2016 | OBRAS POR EJECUTAR |
| 12 | PARQUE REGIONAL SAN RAFAEL | CONSULTORÍA | 2-02-25100-0599-2017 | OBRAS POR EJECUTAR |
| 13 | SENDERO DE LAS MARIPOSAS | CONSULTORÍA | 2-02-25100-0331-2017 | OBRAS POR EJECUTAR |
| 14 | PARQUE LINEAL JABOQUE | CONSULTORÍA | 1-02-25100-0702-2017 | PRESUNTO INCUMPLIMIENTO |
| 15 | PARQUE LINEAL JABOQUE | INTERVENTORÍA CONSULTORÍA | 2-15-25100-0706-2017 | PRESUNTO INCUMPLIMIENTO |
| 16 | PARQUE LINEAL JABOQUE | OBRA CIVIL | 1-01-25100-1455-2018 | PRESUNTO INCUMPLIMIENTO |
| 17 | PARQUE LINEAL JABOQUE | CONSULTORÍA Y OBRA | 1-01-25100-1220-2022 | ESTADO DEL CONTRATO |
| 18 | PARQUE LINEAL JUAN AMARILLO | OBRA CIVIL | 1-01-25100-0648-2018 | PRESUNTO INCUMPLIMIENTO |
| 19 | PARQUE LINEAL JUAN AMARILLO | CONSULTORÍA Y OBRA | 1-01-25100-1203-2022 | ESTADO DEL CONTRATO |
| 20 | PARQUE LINEAL JUAN AMARILLO | OBRA CIVIL | 1-01-25100-1461-2018 | SUSPENDIDO |

| NUM | CORREDOR AMBIENTAL | CLASE DE CONTRATO | NUMERO DE CONTRATO | CONSIDERACIÓN EQUIPO AUDITOR |
|-----|-----------------------------|--------------------|----------------------|------------------------------|
| 21 | PARQUE LINEAL JUAN AMARILLO | INTERVENTORÍA OBRA | 1-15-25100-1464-2018 | SUSPENDIDO |

Tabla 3. Fuente OCIG

De esta manera, se realizaron entrevistas con los supervisores designados para los contratos de interventoría, solicitándose información complementaria al área auditada para el análisis por parte del equipo auditor; así las cosas, al efectuar la verificación de la documentación entregada, el equipo auditor recalca que se ha dado incumplimiento a la normatividad interna durante las etapas contractual y post contractual en lo siguiente:

Resolución 1148 del 7 de diciembre de 2018 “*Por la cual se adopta el Manual de Supervisión e Interventoría de la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá -ESP*”

ARTÍCULO DÉCIMO. ACTIVIDADES Y RESPONSABILIDADES DE SUPERVISORES E INTERVENTORES EN LA ETAPA DE PLANIFICACIÓN DE LA EJECUCIÓN DEL ACUERDO DE VOLUNTADES.

Las actividades a desarrollar en la planificación de la ejecución del contrato se encuentran documentadas en el **procedimiento Planificación de la ejecución del acuerdo de voluntades**. Este procedimiento inicia con la designación del supervisor y termina con la aprobación del Plan de calidad y el desembolso de anticipo (si aplica).

I. Responsabilidades Administrativas

1. Conocer y aplicar los Manuales de Contratación y de Supervisión e Interventoría y los procedimientos y demás documentos definidos en el Sistema Integrado de Gestión de la EAAB-ESP asociados a la supervisión e interventoría, y de igual forma suministrarlos al contratista, urbanizador o constructor.

ARTÍCULO DÉCIMO PRIMERO. ACTIVIDADES Y RESPONSABILIDADES DE SUPERVISORES E INTERVENTORES EN LA ETAPA DE DESARROLLO DEL ACUERDO DE VOLUNTADES.

Las actividades para esta etapa se encuentran documentadas en el procedimiento **Desarrollo del acuerdo de voluntades**. Este procedimiento inicia con la suscripción del Acta de inicio del acuerdo de voluntades por parte del supervisor o interventor y el contratista o urbanizador o constructor, hasta el vencimiento del plazo pactado del mismo.

I. Responsabilidades Administrativas

16. Exigir las actualizaciones de las pólizas y pago de impuesto de timbre, si aplica, una vez se realicen modificaciones o suspensiones en el acuerdo de voluntades.

ARTÍCULO DÉCIMO SEGUNDO. ACTIVIDADES Y RESPONSABILIDADES DE SUPERVISORES E INTERVENTORES EN LA ETAPA DE LIQUIDACIÓN DEL ACUERDO DE VOLUNTADES.

Las actividades a desarrollar en la etapa de Liquidación del contrato se encuentran documentadas en el **procedimiento Liquidación del acuerdo de voluntades**. Este procedimiento inicia con la suscripción del acta de terminación del acuerdo de voluntades y finaliza con verificación del cumplimiento del acuerdo de voluntades para la suscripción de las actas de entrega y recibo final y acta de liquidación (si aplica).

4. Elaborar y suscribir con el contratista y/o urbanizador o constructor las actas contractuales, bajo el cumplimiento de los requisitos establecidos en el Manual de Contratación vigente y en el procedimiento de liquidación de la Entidad y hacer entrega formal a la Dirección de Contratación y Compras (cuando aplique):
 - Acta de terminación
 - Acta de entrega y recibo final
10. El supervisor debe verificar que el interventor del contrato principal haya suscrito todas las actas generadas durante la ejecución del contrato.

➤ Procedimiento MPFB0201P-03 Planificación, ejecución, liquidación del acuerdo de voluntades

Actividad 50. << *Formaliza la terminación del acuerdo de voluntades a través del Acta de terminación, dejando constancia de la finalización del plazo de ejecución contractual. (...)*

(...) El Acta de terminación aplica para todos los contratos a excepción de los contratos de ejecución instantánea. Se debe suscribir máximo el día hábil siguiente a la culminación del plazo contractual (resaltado fuera de texto). Si en el Acta de terminación no queda registrado ningún pendiente, no se requiere la suscripción del Acta de entrega y recibo final, se procede a la formalización de la liquidación (si aplica) y se realiza el trámite para pago de los valores pendientes, previa presentación del último informe del contrato. (...)

Valga la pena anotar, que de acuerdo a lo establecido en el Título IV – Artículo Cuadragésimo Octavo – literal D de la Resolución 1044 de 2021, el artículo Cuadragésimo Segundo de la misma, es aplicable a todos los contratos que se encuentren en ejecución.

TÍTULO IV VIGENCIA Y DEROGATORIAS

ARTÍCULO CUADRAGÉSIMO OCTAVO. RÉGIMEN DE TRANSICIÓN: El siguiente es el régimen de transición del presente Manual:

- a) Los procesos de contratación que a la entrada en vigencia de la presente resolución hayan sido radicados en la Dirección de Contratación y Compras, continuarán rigiéndose por las disposiciones contenidas en el manual de contratación vigente para la fecha de radicación.
- b) Las disposiciones contenidas en el artículo vigésimo quinto en lo que tiene que ver con la elaboración de estudios de sector, comenzaran a regir a partir de la divulgación por parte de la Dirección de Contratación y Compras, de los procedimientos e instructivos para elaboración de estudios de sector.
- c) Las liquidaciones de los contratos se regirán por las disposiciones establecidas en el Manual de Contratación vigente para la fecha de suscripción del contrato.
- d) Las solicitudes de modificación, adición, prórrogas y suspensiones de los contratos en ejecución se regirán por lo dispuesto en el presente Manual.

Finalmente, el equipo auditor evidenció el Incumplimiento de las responsabilidades establecidas en los actos administrativos que rigen la planificación, ejecución y liquidación de los acuerdos de voluntades, constituyéndose así una observación de la auditoría llevada a cabo.