

|                                                                                                                                                                                                                                   |                                                         |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------|
| <br><small>ALCALDÍA MAYOR<br/>DE BOGOTÁ D.C.<br/>MOVILIDAD<br/>Unidad Administrativa Especial de<br/>Rehabilitación y Mantenimiento Vial</small> | <b>FORMATO - INFORME DE AUDITORÍA INTERNA EJECUTIVO</b> |                   |
|                                                                                                                                                                                                                                   | <b>CÓDIGO:</b> CEI-FM-022                               | <b>VERSIÓN:</b> 1 |
|                                                                                                                                                                                                                                   | <b>FECHA DE APLICACIÓN:</b> NOVIEMBRE 2023              |                   |

|                                 |                                                                                                                                                       |  |                          |          |
|---------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--------------------------|----------|
| <b>Tipo de trabajo</b>          | <b>Auditoría Especial</b>                                                                                                                             |  | <b>Auditoría Regular</b> | <b>X</b> |
| <b>Fecha trabajo</b>            | 29 de julio de 2024                                                                                                                                   |  |                          |          |
| <b>Proceso/Unidad Auditable</b> | Control Disciplinario Interno                                                                                                                         |  |                          |          |
| <b>Equipo auditor</b>           | Luz Adriana Franco Garcia                                                                                                                             |  |                          |          |
| <b>Objetivo Auditoría</b>       | Evaluación y seguimiento a la adecuada aplicación de las actividades y controles claves asociados al Proceso de Control Interno Disciplinario (CODI). |  |                          |          |
| <b>Alcance</b>                  | La auditoría al Proceso de Control Interno Disciplinario (CODI) tendrá un alcance del 01 de enero de 2023 al 30 de abril de 2024.                     |  |                          |          |

## 1. ASPECTOS RELEVANTES

|                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>1.1 Fortalezas</b>              | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Existe un esfuerzo técnico operativo del equipo de trabajo por mantener al día los procesos disciplinarios, y cumplir con los términos y procedimientos establecidos para adelantar Indagaciones previas e investigaciones disciplinarias.</li> <li>2. Se destaca el conocimiento y experticia técnica del líder y su equipo de trabajo en los temas disciplinarios.</li> <li>3. Es importante resaltar la labor preventiva adelantada por la Oficina de Control Interno Disciplinario por medio de la cual se han desarrollado diferentes acciones de fácil comprensión para los servidores y contratistas de la entidad.</li> </ol> |
| <b>1.2 Oportunidades de mejora</b> | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Se identificó que, en la base de datos de procesos disciplinarios, la fecha final de Indagación previa no se tiene definida de acuerdo con lo establecido en el artículo 118 del Código General Disciplinario.</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

La impresión de este documento se considera Copia No Controlada La versión vigente se encuentra en la intranet SISGESTION de la UAERMV



## FORMATO - INFORME DE AUDITORÍA INTERNA EJECUTIVO

CÓDIGO: CEI-FM-022

VERSIÓN: 1

FECHA DE APLICACIÓN: NOVIEMBRE 2023

### 1.3 Conclusiones

#### Evaluación de Riesgos

Se evaluaron 10 riesgos, de los cuales 3 son del Mapa de Riesgos del proceso Control Disciplinario Interno y 7 riesgos fueron identificados por el equipo auditor luego de realizar asociación de los puntos de control del procedimiento interno y las actividades claves del mismo.

#### Calificación del Diseño de actividades y controles

##### -Evaluación de controles

Se evaluaron 11 controles, los cuales obtuvieron las siguientes calificaciones; Tres (3) controles obtuvieron una calificación de 40% y ocho (8) controles obtuvieron una calificación de 30%. Siendo 50% el mayor valor a obtener. Estas calificaciones se obtuvieron teniendo en cuenta que los controles son preventivos y manuales para las calificaciones de 40% y detectivos y manuales para las calificaciones de 30%

##### -Evaluación de actividades

Se evaluaron 5 actividades claves, identificadas por el equipo auditor en los documentos internos revisados en el marco de la auditoría.

Siendo 50%, la máxima calificación para el diseño, los resultados para las actividades son: 4 (40%); 1 (30%). Lo anterior teniendo en cuenta que se tratan de actividades manuales y de tipo correctivo y preventivo, pero que por su relevancia en su complemento requieren ajustarse para convertirse en controles que mitiguen los riesgos identificados.

#### Ejecución de actividades y controles

| EVALUACIÓN EJECUCIÓN                        | CONTROLES | ACTIVIDADES |
|---------------------------------------------|-----------|-------------|
| (+) EFICACIA (+) EFICIENCIA                 | 6         | 3           |
| (-) EFICACIA PARCIALMENTE<br>(+) EFICIENCIA | 5         | 2           |
| (-) EFICACIA (-) EFICIENCIA                 | 0         | 0           |

La impresión de este documento se considera Copia No Controlada La versión vigente se encuentra en la intranet SISGESTION de la UAERMV

|                                                                                                                                                                                                                |                                                         |                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------|
| <br>ALCALDÍA MAYOR<br>DE BOGOTÁ D.C.<br>MOVILIDAD<br>Unidad Administrativa Especial de<br>Rehabilitación y Mantenimiento Vial | <b>FORMATO - INFORME DE AUDITORÍA INTERNA EJECUTIVO</b> |                   |
|                                                                                                                                                                                                                | <b>CÓDIGO:</b> CEI-FM-022                               | <b>VERSIÓN:</b> 1 |
|                                                                                                                                                                                                                | <b>FECHA DE APLICACIÓN:</b> NOVIEMBRE 2023              |                   |

|  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |    |   |
|--|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|---|
|  |  | TOTAL                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 11 | 5 |
|  |  | TOTAL                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 16 |   |
|  |  | De lo anterior, se concluye que seis (6) controles son eficientes y eficaces y tres (3) actividades son eficientes y eficaces dado que se ejecutan como fueron diseñadas y fueron establecidas para prevenir, detectar y/o corregir. Cinco (5) controles y dos (2) actividades son parcialmente eficaces, pero si eficientes, dado que en prueba de auditoría se identificó que no en todas las oportunidades se ejecutaron como fueron diseñadas, sin embargo, sirven para atacar el riesgo identificado. |    |   |

## 2. RESUMEN DE LOS RESULTADOS

| Proceso/<br>unidad<br>auditable     | Tema                                                                                 | Total<br>Hallazgos | Total<br>Observaciones | %           |
|-------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------------|-------------|
| Control<br>Disciplinario<br>Interno | Procedimiento CODI-PR-001<br>"Procedimiento de primera Instancia- Etapa Instrucción" | 2                  | 0                      | 33.33%      |
|                                     | Diseño y ejecución de controles del<br>mapa de riesgos del proceso                   | 2                  | 0                      | 33.33%      |
|                                     | Archivo de documentos de expedientes<br>disciplinarios en Orfeo                      | 1                  | 0                      | 16,66%      |
|                                     | Actualización Sistema de Información<br>Disciplinario                                | 0                  | 1                      | 16,66%      |
| <b>TOTAL</b>                        |                                                                                      | <b>5</b>           | <b>1</b>               | <b>100%</b> |
| <b>TOTAL, GENERAL</b>               |                                                                                      |                    | <b>6</b>               | <b>100%</b> |

## 3. DESCRIPCIÓN DE LOS RESULTADOS DE AUDITORÍA

### Mapa de criticidad de los hallazgos

La impresión de este documento se considera Copia No Controlada La versión vigente se encuentra en la intranet SISGESTION de la UAERMV

| MAPA CRITICIDAD HALLAZGOS |    | Impacto     |              |                 |              |                      | Probabilidad |  |
|---------------------------|----|-------------|--------------|-----------------|--------------|----------------------|--------------|--|
| Muy Alta<br>100%          |    |             |              |                 |              |                      |              |  |
| Alta<br>80%               |    |             |              |                 |              |                      |              |  |
| Media<br>60%              | H2 | H5          |              | H1              | H4           |                      |              |  |
| Baja<br>40%               | H3 | OB 1        |              |                 |              |                      |              |  |
| Muy Baja<br>20%           |    |             |              |                 |              |                      |              |  |
|                           |    | Leve<br>20% | Menor<br>40% | Moderada<br>60% | Mayor<br>80% | Catastrófica<br>100% |              |  |

Extremo

Alto

Moderado

Bajo

A continuación, se señalan los hallazgos de auditoría identificados, con el respectivo nivel de riesgo asignado a cada uno de ellos.

| PROCESO/UNIDAD AUDITABLE |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Moderado                 | <p><b>HALLAZGO 1</b><br/><b>Debilidades en la aplicación de los plazos señalados en el procedimiento de primera Instancia- Etapa de Instrucción para proferir auto de archivo y realizar las comunicaciones ordenadas.</b></p> <p>Tras el análisis de expedientes seleccionados en la muestra de auditoría, se evidenció que no se dio cumplimiento a los plazos establecidos en el procedimiento CODI-PR-001 para las actividades 12 y 13.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Moderado                 | <p><b>HALLAZGO 2</b><br/><b>Debilidades en la aplicación de los plazos señalados en el procedimiento de primera Instancia- Etapa de Instrucción para proferir auto de archivo y realizar las comunicaciones ordenadas</b></p> <p>Durante la revisión del riesgo de gestión 1, control 1, del mapa de riesgos del proceso, en el cual se contempla la verificación de que los profesionales rindan informes sobre el estado actual de los procesos disciplinarios a cargo. Se evidenció lo siguiente:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>No se estableció en el complemento del control que pasa con las desviaciones de poder y la evidencia que se deja para atacar la desviación.</li><li>En los soportes documentales remitidos, (actas de los meses de enero de 2023 a abril de 2024) para mostrar la ejecución del control no se observa que se realice verificación del número total de procesos activos de la OCDI, de acuerdo con la descripción del control y su finalidad frente al riesgo identificado.</li></ul> |

|                                                                                                                                                                                                                |                                                  |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|
| <br>ALCALDÍA MAYOR<br>DE BOGOTÁ D.C.<br>MOVILIDAD<br>Unidad Administrativa Especial de<br>Rehabilitación y Mantenimiento Vial | FORMATO - INFORME DE AUDITORÍA INTERNA EJECUTIVO |            |
|                                                                                                                                                                                                                | CÓDIGO: CEI-FM-022                               | VERSIÓN: 1 |
|                                                                                                                                                                                                                | FECHA DE APLICACIÓN: NOVIEMBRE 2023              |            |

|          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Moderado | <p><b>HALLAZGO 3</b><br/><b>Debilidades en la aplicación del control de acceso a carpeta compartida donde reposan los expedientes disciplinarios digitales.</b></p> <p>Con la finalidad de realizar la revisión de la ejecución del Control No.1 del Riesgo de Corrupción 1 del mapa de riesgos del proceso, se procedió a verificar la totalidad de evidencias reportadas por el proceso para los meses de enero de 2023 a abril de 2024 que muestran el acceso a la carpeta compartida de la OCDI en donde reposan las copias de los expedientes disciplinarios; evidenciando que:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Contratistas y personal de planta que finalizaron sus servicios al proceso contaban con acceso a la información con posterioridad a la terminación de sus contratos y o traslado de dependencia.</li> <li>2) Personal que no hace parte del proceso Control Disciplinario Interno y que pertenecen al proceso Estrategia y Gobierno de TI, tienen o tuvieron acceso a la carpeta compartida.</li> </ol> |
| Moderado | <p><b>HALLAZGO 4</b><br/><b>Debilidades en actualización del procedimiento CODI-PR-001 “Procedimiento Primera Instancia- Etapa de Instrucción, para incluir las disposiciones de la Secretaría Jurídica Distrital.</b></p> <p>Tras la verificación del procedimiento CODI-PR-001 “Procedimiento Primera Instancia- Etapa de Instrucción de la UAERMV, se evidenció que no se encuentra actualizado respecto de las disposiciones del Procedimiento 2310430- PR- 126 “Procedimiento Primera Instancia- Etapa de Instrucción “de la Secretaría Distrital</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Moderado | <p><b>HALLAZGO 5</b><br/><b>Debilidades en el archivo de documentos de expedientes disciplinarios en ORFEO</b></p> <p>Tras la validación en ORFEO, de los 16 procesos objeto de la muestra de auditoría, se identificó en 3 de ellos (EXP 002-2023, 005-2023 y 006-2023) inclusión de documentos que no corresponden al expediente y/o radicados incluidos en el expediente físico y digital que no se encuentran incluidos en el expediente electrónico respectivo</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Moderado | <p><b>OBSERVACIÓN 1</b><br/><b>Actualización Sistema de Información Disciplinaria</b></p> <p>En desarrollo de pruebas de auditoría, para validar la actualización del Sistema de Información Disciplinario SID, se evidenció que, dadas las inconsistencias funcionales de la plataforma desde noviembre de 2023 a la fecha, se presenta desactualización del sistema. Sin embargo, se pudo corroborar en prueba virtual del 16 de julio de 2024 que el proceso cuenta con la evidencia que permite concluir que lo identificado se produce por motivos ajenos a la entidad.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

#### 4. PLAN DE MEJORAMIENTO

El equipo auditor radicó informe final mediante radicado 20241600187553 del 26 de julio de 2024.

*La impresión de este documento se considera Copia No Controlada La versión vigente se encuentra en la intranet SISGESTION de la UAERMV*

|                                                                                                                                                                                                                                        |                                                         |                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------|
| <br><b>ALCALDÍA MAYOR<br/>DE BOGOTÁ D.C.</b><br>MOVILIDAD<br><small>Unidad Administrativa Especial de<br/>Rehabilitación y Mantenimiento Vial</small> | <b>FORMATO - INFORME DE AUDITORÍA INTERNA EJECUTIVO</b> |                   |
|                                                                                                                                                                                                                                        | <b>CÓDIGO:</b> CEI-FM-022                               | <b>VERSIÓN:</b> 1 |
|                                                                                                                                                                                                                                        | <b>FECHA DE APLICACIÓN:</b> NOVIEMBRE 2023              |                   |

El auditado cuenta con 8 días hábiles para suscribir el plan de mejoramiento y remitirlo vía memorando a la Oficina de Control Interno. Una vez remitido se cargará al aplicativo CHIE y se realizará seguimiento de manera periódica.

| FIRMA DEL INFORME DE AUDITORÍA: |                                 |              |
|---------------------------------|---------------------------------|--------------|
| <b>FECHA DE APROBACIÓN:</b>     | 29 de Julio de 2024             |              |
| <b>NOMBRE</b>                   | <b>RESPONSABILIDAD</b>          | <b>FIRMA</b> |
| Orlando Correa Núñez            | Jefe Oficina de Control Interno |              |
| Luz Adriana Franco Garcia       | Auditor                         |              |

La impresión de este documento se considera Copia No Controlada La versión vigente se encuentra en la intranet SISGESTION de la UAERMV