

	FORMATO - INFORME DE LEY O DE SEGUIMIENTO	
	CÓDIGO: CEI-FM-027	VERSIÓN: 1
	FECHA DE APLICACIÓN: NOVIEMBRE DE 2023	

N.º 2025-8

**UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE
REHABILITACIÓN Y MANTENIMIENTO VIAL -UAERMV**

OFICINA DE CONTROL INTERNO

**INFORME DE SEGUIMIENTO A LOS INSTRUMENTOS TÉCNICOS Y
ADMINISTRATIVOS QUE HACEN PARTE DEL SISTEMA DE CONTROL
INTERNO DE LA UAERMV – II SEMESTRE 2024**

**PERIODO EVALUADO:
01 DE JULIO DE 2024 A 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

**Elaborado:
ENERO DE 2025**

Avenida Calle 26 No. 69-76 Edificio Elemento, Torre AIRE - Piso 3 - CP 111071
PBX: (+57) 601-3779555 - Información: Línea 195
Sede Operativa - Atención al Ciudadano: Calle 22D No. 120-40
www.umv.gov.co

CEI-FM-027
Página 1 de 20

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. MOVILIDAD Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación y Mantenimiento Vial	FORMATO - INFORME DE LEY O DE SEGUIMIENTO	
	CÓDIGO: CEI-FM-027	VERSIÓN: 1
	FECHA DE APLICACIÓN: NOVIEMBRE DE 2023	

Contenido

DESARROLLO DEL INFORME:	3
OBJETIVO	3
ALCANCE	3
MARCO LEGAL	4
RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO	4
1. CUMPLIMIENTO DE LOS ROLES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO	5
2. VERIFICACIÓN CUMPLIMIENTO ESTATUTO DE AUDITORÍA INTERNA	15
3. VERIFICACIÓN CUMPLIMIENTO CARTA DE REPRESENTACIÓN	16
4. VERIFICACIÓN AL CÓDIGO DE ÉTICA DEL AUDITOR INTERNO.	17
5. NECESIDADES Y RECURSOS PARA EJERCER LA ACTIVIDAD DE AUDITORÍA	19
CONCLUSIÓN	20
RECOMENDACIÓN	20

Tablas

Tabla 1. Comités CICC	6
Tabla 2. Participación en Comités Internos.....	6
Tabla 3. Asesorías realizadas por OCI	7
Tabla 4. piezas comunicativas	7
Tabla 5. Reuniones con enlaces de procesos	8
Tabla 6. Otras actividades para el fomento de la cultura del autocontrol y enfoque hacia la prevención	9
Tabla 7. Informes de seguimiento SIVICOF	10
Tabla 8. Evaluación de riesgos en las auditorías.....	11
Tabla 9. Seguimiento Plan Anual de Auditorías	15
Tabla 10. Avance de cumplimiento planes proceso CEM	15
Tabla 11. Calificaciones Auditores	16
Tabla 12. Carta de representación diligenciada por Líderes de procesos auditados.....	17
Tabla 13. Suscripción código de ética del auditor.....	19

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. MOVILIDAD Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación y Mantenimiento Vial	FORMATO - INFORME DE LEY O DE SEGUIMIENTO	
	CÓDIGO: CEI-FM-027	VERSIÓN: 1
	FECHA DE APLICACIÓN: NOVIEMBRE DE 2023	

INFORMACIÓN GENERAL:

NOMBRE DEL INFORME:	INFORME DE SEGUIMIENTO A LOS INSTRUMENTOS TÉCNICOS Y ADMINISTRATIVOS QUE HACEN PARTE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DE LA UAERMV - II SEMESTRE 2024
TIPO DE INFORME:	<i>Informe de ley</i>
DESTINATARIOS:	<i>Comité Institucional de Control Interno</i>
FUENTE DE INFORMACIÓN:	<i>Información emitida por los Integrantes del Equipo OCI</i>
EMITIDO POR:	<i>Juan Hernando Lizarazo Jara</i>
AUDITOR:	<i>Ana Josefa Carreño Pérez- Contratista OCI</i>

DESARROLLO DEL INFORME:

OBJETIVO

Verificar la implementación de los instrumentos técnicos y administrativos que hacen parte del Sistema de Control Interno de la Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación y Mantenimiento Vial durante el segundo semestre de 2024, en atención a lo dispuesto en el artículo 29, numeral 5 del decreto Distrital 221 de 2023 en donde se establece:

“Artículo 29. Seguimiento del MECI. Para conocer el avance del Sistema de Control Interno, las entidades y organismos distritales harán el seguimiento periódico a los planes, instrumentos metodologías y estrategias establecidas para la operación del modelo. En el marco de este seguimiento y de conformidad con las competencias de las oficinas de control interno o quien haga sus veces, se presentarán los siguientes informes:

5. Informe semestral de seguimiento a los instrumentos técnicos y administrativos que hacen parte de la función de auditoría interna en el marco del Sistema de Control Interno, que contenga información acerca del cumplimiento de los roles de las oficinas de control interno, del cumplimiento al estatuto de auditoría interna, de la ejecución del plan anual de auditoría, del cumplimiento al código de ética para el ejercicio de auditoría, las normas y los planes de acción para abordar cualquier problema significativo de cumplimiento, del cumplimiento a la política de administración del riesgo y la respuesta al riesgo de la administración que puede ser inaceptable para la entidad, e información acerca de la necesidad de recursos para ejercer la actividad de auditoría.

Este informe se deberá presentar al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, con corte a 30 de junio y 31 de diciembre de cada vigencia, a más tardar el 31 de julio y 31 de enero, respectivamente.”

ALCANCE

El alcance del informe se enmarca en las actividades realizadas para adoptar los instrumentos técnicos y administrativos, en cumplimiento de los roles asignados a la Oficina de Control Interno a través del Decreto Nacional No. 648 de 2017 en el segundo semestre del 2024.

Avenida Calle 26 No. 69-76 Edificio Elemento, Torre AIRE - Piso 3 - CP 111071

PBX:(+57) 601-3779555 - Información: Línea 195

Sede Operativa - Atención al Ciudadano: Calle 22D No. 120-40

www.umv.gov.co

CEI-FM-027

Página 3 de 20

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. MOVILIDAD Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación y Mantenimiento Vial	FORMATO - INFORME DE LEY O DE SEGUIMIENTO	
	CÓDIGO: CEI-FM-027	VERSIÓN: 1
	FECHA DE APLICACIÓN: NOVIEMBRE DE 2023	

MARCO LEGAL

Norma	Tema
Ley 87 de 1993	<i>“Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones”.</i>
Decreto 648 de 2017	<i>“Por el cual se modifica y adiciona el Decreto 1083 de 2015, Reglamentario Único del Sector de la Función Pública”.</i>
Decreto Distrital 221 de 2023	<i>“Por medio del cual reglamenta el sistema de Gestión en el Distrito Capital, se deroga el Decreto Distrital 807 de 2019 y se dictan otras disposiciones.”.</i>

RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO

El numeral 5 del artículo 29 del decreto 221 de 2023, establece que las oficinas de Control Interno deben presentar un informe semestral de seguimiento de los instrumentos técnicos y administrativos que hacen parte del Sistema de Control Interno.

Por lo anterior definiremos en primer lugar cuales son los instrumentos para la actividad de auditoría, de acuerdo con el Decreto 648 de 2017 artículo 16, así:

ARTÍCULO 16. Adiciónese al Capítulo 4 del Título 21, Parte 2, Libro 2 del Decreto 1083 de 2015, los siguientes artículos:

“ARTÍCULO 2.2.21.4.8 Instrumentos para la actividad de la Auditoría Interna. Las entidades que hacen parte del ámbito de aplicación del presente decreto deberán, de acuerdo con los lineamientos y modelos que para el efecto establezca el Departamento Administrativo de la Función Pública, adoptar y aplicar como mínimo los siguientes instrumentos:

a) Código de Ética del Auditor Interno que tendrá como bases fundamentales, la integridad, objetividad, confidencialidad, conflictos de interés y competencia de éste.

b) Carta de representación en la que se establezca la veracidad, calidad y oportunidad de la entrega de la información presentada a las Oficinas de Control Interno.

c) Estatuto de auditoría, en el cual se establezcan y comuniquen las directrices fundamentales que definirán el marco dentro del cual se desarrollarán las actividades de la Unidad u Oficina de Control Interno, según los lineamientos de las normas internacionales de auditoría.

d) Plan anual de auditoría.”

Así las cosas, se presenta el seguimiento de la siguiente manera:

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. MOVILIDAD Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación y Mantenimiento Vial	FORMATO - INFORME DE LEY O DE SEGUIMIENTO	
	CÓDIGO: CEI-FM-027	VERSIÓN: 1
	FECHA DE APLICACIÓN: NOVIEMBRE DE 2023	

1. CUMPLIMIENTO DE LOS ROLES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO

✓ Rol Liderazgo Estratégico

En cumplimiento del Rol de liderazgo estratégico, la Oficina de Control Interno emitió 384 recomendaciones, producto de la emisión de 42 informes, los cuales fueron remitidos a la alta dirección y socializados los que corresponden al II y III trimestre en las sesiones del Comité Institucional de Control Interno adelantadas en julio y octubre de 2024. Adicionalmente se realizaron otros 3 comités por correo electrónico, como se muestra a continuación:

Fecha de reunión	Temas abordados
24/07/2024 (ordinario)	- Verificación del Quórum y aprobación del orden del día. - Ejecución Plan Anual de Auditoría - II trimestre 2024 - Modificaciones Plan Anual Auditorías-II trimestre 2024 - Resultados seguimiento plan de mejoramiento I trimestre 2024 - Resultados principales evaluaciones OCI, II trimestre 2024 - Proposiciones y Varios
08/10/2024 (extraordinario) Se realizó a través de correo electrónico	- Verificación Quórum - Modificaciones Plan Anual de Auditoría Interna 2024. - Proposiciones y Varios
16/10/2024 (ordinario)	- Verificación del Quórum y aprobación del orden del día. - Ejecución Plan Anual de Auditoría - II trimestre 2024 - Modificaciones Plan Anual Auditorías-II trimestre 2024 - Resultados seguimiento plan de mejoramiento I trimestre 2024 - Resultados principales evaluaciones OCI, II trimestre 2024 - Proposiciones y Varios
27/11/2024 (ordinario) Se realizó a través de correo electrónico	- Verificación Quórum - Actualización Política de Administración de Riesgos - Aprobación de la Actualización de la Política de Administración de Riesgos.
13/12/2024 (ordinario) Se realizó a través de correo electrónico	Verificación del Quórum y aprobación del orden del día.

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. MOVILIDAD Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación y Mantenimiento Vial	FORMATO - INFORME DE LEY O DE SEGUIMIENTO	
	CÓDIGO: CEI-FM-027	VERSIÓN: 1
	FECHA DE APLICACIÓN: NOVIEMBRE DE 2023	

Fecha de reunión	Temas abordados
	- Implementación del modelo de auditoría continúa integrado al modelo de auditoría basada en riesgos. - Plan anual de auditorías 2025 - Proposiciones y Varios

Tabla 1. Comités CICCI

Fuente: Elaboración propia de OCI- basada en las actas del comité CICCI

Es de señalar, que, para el mes de enero de 2025, se tiene programado realizar el I Comité Institucional de Control Interno de la vigencia, en donde se presentarán los resultados de las evaluaciones realizadas en el IV trimestre del 2024.

Así mismo, la Oficina de Control Interno participó con voz y sin voto en 22 comités institucionales a los cuales fue invitado, interviniendo en los temas que requería su participación y asesoría. En algunos de estos comités se emitieron recomendaciones y/o observaciones mediante correo electrónico previo a su realización. A continuación, se relacionan el número de participaciones por cada uno de los comités.

Tipo de Comité	No. Participaciones
Comité Institucional de Gestión y Desempeño	2
Comité de Contratación	7
Comité de Conciliación	7
Comité de Seguimiento y Control Financiero y Sostenibilidad Contable	5
Comité de inventarios	1
Total, Participaciones en Comités	22

Tabla 2. Participación en Comités Internos

Fuente: Elaboración propia de OCI- Basada en fichas de seguimiento internas

✓ Rol de enfoque hacia prevención

A través de este rol, las unidades u Oficinas de Control Interno, deben brindar un valor agregado a la organización mediante la asesoría permanente, la formulación de recomendaciones con alcance preventivo y la ejecución de acciones de fomento a la cultura del control, que le sirvan a la entidad para la toma de decisiones oportunas frente al quehacer institucional y la mejora continua.

Así las cosas, la Oficina de Control Interno, ha puesto a disposición de los procesos sus conocimientos técnicos y experticia profesional en temas de gestión pública. Al respecto, los integrantes del equipo de la OCI brindaron asesorías relacionadas con formulación de planes de mejoramiento y manejo del aplicativo Chie para el reporte de los avances trimestrales, cargue de planes de mejoramiento y creación de usuarios y permisos de acceso al aplicativo.

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. MOVILIDAD Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación y Mantenimiento Vial	FORMATO - INFORME DE LEY O DE SEGUIMIENTO	
	CÓDIGO: CEI-FM-027	VERSIÓN: 1
	FECHA DE APLICACIÓN: NOVIEMBRE DE 2023	

Tema	Proceso	Fecha	Documentado en
Cargue de avance de acciones aplicativo CHIE	Planificación de la Conservación de la Infraestructura	04/07/2024	Calendario teams -Correo electrónico
Cargue de avance de acciones aplicativo CHIE	OCI OAJ Dirección General - contrato sindical Intervención de la Infraestructura	23/09/2024 30/09/2024 15/10/2024 26/12/2024	Calendario teams -Correo electrónico
Seguimiento planes de mejoramiento III TRIMESTRE 2024	Todos los proceso	30/07/2024	Informe de ley
Plan de mejoramiento	Intervención de la Infraestructura	23/12/2024	Correo electrónico

Tabla 3. Asesorías realizadas por OCI

Fuente: Elaboración propia de OCI: basada en las reuniones de asesoría realizadas por los integrantes del equipo OCI

Frente a la ejecución de acciones de fomento a la cultura del control es de señalar que se cuenta con el documento interno CEI-DI-003-V1 “Fomento del Autocontrol y Prevención” en el cual se incluyen como actividades para el fomento de la cultura del autocontrol y el enfoque hacia la prevención: Asistir o participar en Comités Internos; Divulgar piezas comunicativas en temas específicos de control interno; reuniones periódicas con los enlaces de los procesos para el fomento del autocontrol y prevención; evaluar la apropiación de valores institucionales; inspeccionar frentes de trabajo en obra o centros trabajo (sedes), mediante recorridos mensuales; medir el cumplimiento de las acciones correctivas previstas en los planes de mejoramiento; denunciar posibles actos de corrupción; evaluar controles identificados en los riesgos de corrupción; reportar seguimiento del plan anticorrupción y de atención al ciudadano-PAAC.

Así las cosas, para el segundo semestre del año se realizaron y socializaron con los colaboradores de la entidad a través del correo institucional laumvteinfoma@umv.gov.co 2 piezas comunicativas de autocontrol con los siguientes temas:

Tema	Fecha
Rol Evaluación de Gestión del Riesgo	Julio
Servicio de Consultoría	Agosto

Tabla 4. piezas comunicativas

Fuente: correo electrónico laumvteinforma@umv.gov.co

Así mismo, para el II semestre de 2024, se realizaron dos (2) reuniones con los enlaces de procesos así:

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. MOVILIDAD Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación y Mantenimiento Vial	FORMATO - INFORME DE LEY O DE SEGUIMIENTO	
	CÓDIGO: CEI-FM-027	VERSIÓN: 1
	FECHA DE APLICACIÓN: NOVIEMBRE DE 2023	

Fecha de reunión	Temas abordados
11 de julio de 2024	Sistema de Control interno
30 de septiembre de 2024	Mapa de Aseguramiento

Tabla 5. Reuniones con enlaces de procesos

Fuente: Elaboración propia de OCI

Las demás actividades para el fomento de la cultura del autocontrol y enfoque hacia la prevención fueron desarrolladas y comunicadas de la siguiente manera:

Actividad	Fecha y radicado de presentación
Evaluación de la apropiación de valores institucionales	El 02 de septiembre de 2024 fue presentado el informe mediante el radicado 20241600229363
Inspeccionar frentes de trabajo en obra o centros trabajo (sedes), mediante recorridos mensuales	Resultados presentados mediante los radicados: 20241600194663 – 31 de julio de 2024 (Centros de trabajo en frentes de obra) 20241600209753- 14 de agosto de 2024 (Consolidado II trimestre inspecciones a centros de trabajo en frentes de obra). 20241600227303- 29 de agosto de 2024 (Inspección laboratorio) 20241600253283 – 30 de septiembre de 2024 (Inspecciones a sedes de la entidad) 20241600279463 -31 de octubre de 2024 (Centros de trabajo en frentes de obra) 20241600298773 – 22 de noviembre de 2024 (consolidado III trimestre inspecciones) 20241600302643 – 26 de noviembre de 2024 (Centros de trabajo en frentes de obra) 20241600329413 – 18 de diciembre de 2024 (Centros de trabajo en frentes de obra) 20241600336973 – 30 de diciembre de 2024 (consolidado IV trimestre inspecciones)
Medir el cumplimiento de las acciones correctivas previstas en los planes de mejoramiento	Se reportó el cumplimiento de las acciones correctivas internas y externas para el II y III trimestres de 2024 con la radicación de los informes relacionados a continuación: Internas: - II trimestre de 2024: 20241600190533 del 29 de julio de 2024 - III trimestre de 2024: 20241600279603 del 31 de octubre de 2024

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. MOVILIDAD Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación y Mantenimiento Vial	FORMATO - INFORME DE LEY O DE SEGUIMIENTO	
	CÓDIGO: CEI-FM-027	VERSIÓN: 1
	FECHA DE APLICACIÓN: NOVIEMBRE DE 2023	

Actividad	Fecha y radicado de presentación
	Externas: - II trimestre de 2024: 20241600184143 del 25 de julio de 2024 - III trimestre de 2024: 20241600267883 del 21 de octubre de 2024
Denunciar posibles actos de corrupción	En el segundo semestre de 2024, la OCI, no conoció denuncias sobre posibles actos de corrupción.
Evaluar controles identificados en los riesgos de corrupción	Se evaluó y publicó el informe de seguimiento a los riesgos de corrupción, para el II cuatrimestre de 2024, bajo el siguiente radicado: II cuatrimestre de 2024: 20241600239493 del 12 de septiembre de 2024.
Reportar seguimiento al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano-PAAC	Se evaluó y se publicó el seguimientos al PAAC, para el II cuatrimestre de 2024 bajo el siguiente radicado: II cuatrimestre de 2024: 20241600239473 del 12 de septiembre de 2024.

Tabla 6. Otras actividades para el fomento de la cultura del autocontrol y enfoque hacia la prevención

Fuente: Elaboración Propia de OCI

✓ Relación con Entes Externos de Control

En este rol la OCI, sirve como puente entre los entes externos de control y la entidad, además, facilita el flujo de información con dichos organismos.

Para cumplir con este rol, la OCI en el segundo semestre del año, la OCI atendió 11 requerimientos, realizados por la Contraloría de Bogotá y la Contraloría General de la República.

A continuación se relacionan los requerimientos:

Fecha	Informe	Radicado
18/07/2024	Remisión planes de mejoramiento 2022-2023	20241600072551
26/07/2024	Respuesta solicitud de autorización uso puertos USB en equipos de la Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación y Mantenimiento Vial	20241140187373
29/07/2024	Respuesta radicada 20241120094382 de 26 de julio cuyo asunto es solicitud de habilitación puertos USB	20241400077321
25/07/2024	Oficio Remisorio avance plan de mejoramiento al 30 de junio de 2024 de la Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación y Mantenimiento Vial -UMV.	20241600075921

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. MOVILIDAD Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación y Mantenimiento Vial	FORMATO - INFORME DE LEY O DE SEGUIMIENTO	
	CÓDIGO: CEI-FM-027	VERSIÓN: 1
	FECHA DE APLICACIÓN: NOVIEMBRE DE 2023	

Fecha	Informe	Radicado
25/07/2024	Remisión de certificado, seguimiento primer semestre -Plan de mejoramiento Contraloría General-Regalías.	20241600185213
26/07/2024	Solicitud de Reunión sobre informe de Control Interno	20241120094512
30/07/2024	Respuesta al radicado 20241120094592 "Documento Radicado 2-2024-15840 Solicitud de información del hallazgo 3.4.2.5.3. de la auditoría anterior	20241400077721
29/07/2024	Solicitud Habilitación plataforma Sigepro	20241120095022
02/08/2024	Solicitud de Reunión sobre informe de Control Interno	20241120097852
02/08/2024	Solicitud de enlace de evidencias de cada uno de los hallazgos identificados en el informe final de auditoría del contrato Sindical 370 de 2023.	20241400078851
08/0/2024	Respuesta al radicado 20241120094612 "Documento Radicado 2-2024-15851 Solicitud de Información Auditoría Actuación Especial de Fiscalización Código 91 - PAD 2024 ante la Unidad Administrativa Especial De Rehabilitación y Mantenimiento Vial – UAERMV – Contrato Sindical 370-2023 – Proceso de selección UMV-CS-370-2023."	20241400079741

Tabla 7. Informes de seguimiento SIVICOF

Fuente: Elaboración Propia de OCI

✓ Rol de Evaluación de la Gestión del Riesgo

A través de este rol, la OCI identifica que los riesgos claves o estratégicos estén adecuadamente definidos, sean gestionados apropiadamente y que el sistema de control interno opere efectivamente.

Frente a este rol, durante el segundo semestre de 2024, se evaluaron los riesgos de corrupción de la entidad para el II cuatrimestre de 2024. Estas evaluaciones fueron publicadas en el link de transparencia de la entidad y remitidas mediante correo electrónico y Orfeo respectivamente.

Así mismo, en el periodo evaluado, en las auditorías programadas se evaluaron 95 Riesgos y 266 controles en 12 auditorías de la siguiente manera:

Proceso auditado	Fecha informe de auditoría	Numero de riesgos evaluados	Número de controles evaluados
Auditoría transversal cumplimiento de comités institucionales	03/07/2024	3	31
Producción de mezcla pro	08/07/2024	6	25
Proceso Control Interno Disciplinario CODI	29/07/2024	10	16
Auditoría transversal de Gestión Documental 2024	19/07/2024	7	11

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. MOVILIDAD Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación y Mantenimiento Vial	FORMATO - INFORME DE LEY O DE SEGUIMIENTO	
	CÓDIGO: CEI-FM-027	VERSIÓN: 1
	FECHA DE APLICACIÓN: NOVIEMBRE DE 2023	

Proceso auditado	Fecha informe de auditoría	Numero de riesgos evaluados	Número de controles evaluados
Estados financieros	30/07/2024	6	15
Actos administrativos	16/10/2024	3	6
Auditoría producción de mezcla caliente frío y concreto	15/10/2024	4	23
Informe ejecutivo de auditoría liquidación de impuestos GAF	18/11/2024	3	1
Auditoría al modelo de seguridad y privacidad de la información MSPI - EH	26/11/2024	20	66
Informe ejecutivo de auditoría del proceso INFRA	13/12/2024	10	26
Auditoría a la gestión contractual 2023	16/12/2024	11	25
Nómina	05/12/2024	12	21
TOTAL		95	266

Tabla 8. Evaluación de riesgos en las auditorías
Fuente: Elaboración propia de OCI- basada en los informes finales de auditoría

✓ Rol Evaluación y Seguimiento

A través de este rol, la OCI, desarrolló una actividad de evaluación de manera planeada y documentada, elaborando y comunicando a la alta dirección los resultados de 42 informes de seguimiento y/o evaluación, en el segundo semestre de 2024, como se muestra a continuación:

No. Consecutivo	Fecha	Nombre del informe	Radicado	# Recomendaciones
2024-45	30/07/2024	Informe de austeridad y eficiencia del gasto público-II trimestre de 2024	20241600192193	15
2024-46	30/07/2024	Resultado de arqueo a las cajas menores. - I semestre de 2024	20241600192643	2
2024-47	19/07/2024	Informe semestral de seguimiento a los instrumentos técnicos y administrativos que hacen parte del sistema de control interno.	20241600174433	1
2024-48	29/07/2024	Informe semestral de evaluación independiente del estado del sistema de control interno I semestre 2024	20241600190583	30
2024-49	03/07/2024	Informe ejecutivo de auditoría transversal cumplimiento de comités institucionales	20241600157683	11

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. MOVILIDAD Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación y Mantenimiento Vial	FORMATO - INFORME DE LEY O DE SEGUIMIENTO	
	CÓDIGO: CEI-FM-027	VERSIÓN: 1
	FECHA DE APLICACIÓN: NOVIEMBRE DE 2023	

No. Consecutivo	Fecha	Nombre del informe	Radicado	# Recomendaciones
2024-50	21/08/2024	Informe seguimiento actualización SIPROJ Web I semestre 2024 (2024-07-24 14:30)	20241600215743	4
2024-51	21/08/2024	Informe de seguimiento a las peticiones, quejas, reclamos, solicitudes, felicitaciones y denuncias	20241600216063	6
2024-52	08/07/2024	Informe ejecutivo de auditoria al proceso de producción de mezcla pro	20241600161573	7
2024-53	25/07/2024	Informe de seguimiento al cumplimiento de las acciones correctivas registradas en el plan de mejoramiento con contraloría de Bogotá D.C y Contraloría General de La República	20241600184143	3
2024-54	29/07/2024	Informe de seguimiento al cumplimiento de las acciones correctivas registradas en el plan de mejoramiento procesos	20241600190533	7
2024-55	29/07/2024	Informe ejecutivo de auditoría de proceso control interno disciplinario CODI	20241600190693	11
2024-56	19/07/2024	Informe ejecutivo de auditoría transversal de Gestión Documental 2024	20241600175183	37
2024-57	30/07/2024	Informe ejecutivo de auditoría de estados financieros	20241600192933	5
2024-58	31/07/2024	Informe de inspección mensual a centro de trabajo en frentes de obra julio	20241600194663	19
2024-59	14/08/2024	Informe consolidado segundo trimestre de inspecciones a centros de trabajo en frentes de obra	20241600209753	27
2024-60	29/08/2024	Informe de inspección mensual a laboratorio	20241600227303	9
2024-61	30/08/2024	Informe de seguimiento de inventarios corte agosto de 2024	20241600229363	5

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. MOVILIDAD Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación y Mantenimiento Vial	FORMATO - INFORME DE LEY O DE SEGUIMIENTO	
	CÓDIGO: CEI-FM-027	VERSIÓN: 1
	FECHA DE APLICACIÓN: NOVIEMBRE DE 2023	

No. Consecutivo	Fecha	Nombre del informe	Radicado	# Recomendaciones
2024-62	02/09/2024	Informe de evaluación a los valores institucionales	20241600229363	7
2024-63	05/09/2024	Informe de seguimiento al cumplimiento de la resolución 1519 de 2020 - índice de transparencia y acceso a la información (ITA) II cuatrimestre 2024	20241600232323	1
2024-64	12/09/2024	Informe de seguimiento al plan anticorrupción y de atención al ciudadano (programa de transparencia y ética pública) II cuatrimestre 2024	20241600239473	4
2024-65	12/09/2024	Informe de seguimiento al mapa de riesgos de corrupción II cuatrimestre 2024	20241600239493	6
2024-66	27/09/2024	Seguimiento a las metas del plan distrital de desarrollo priorizadas por la entidad, (decreto 807 de 2019, art. 39, parágrafo 5).II semestre 2024	20241600251543	7
2024-67	16/10/2024	Informe de auditoría a actos administrativos	20241600265083	15
2024-68	30/09/2024	Informe de inspecciones a sedes de la entidad	20241600253283	8
2024-69	31/10/2024	Informe de seguimiento al cumplimiento de acciones correctivas registradas en los planes de mejoramiento por procesos	20241600279603	8
2024-70	21/10/2024	Informe de seguimiento al cumplimiento de las acciones correctivas registradas en el plan de mejoramiento con Contraloría de Bogotá D.C y Contraloría General de La República	20241600267883	3
2024-71	15/10/2024	Auditoria producción de mezcla caliente frio y concreto	20241600263393	4
2024-72	31/10/2024	Informe de austeridad y eficiencia del gasto público	20241600278563	8

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. MOVILIDAD Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación y Mantenimiento Vial	FORMATO - INFORME DE LEY O DE SEGUIMIENTO	
	CÓDIGO: CEI-FM-027	VERSIÓN: 1
	FECHA DE APLICACIÓN: NOVIEMBRE DE 2023	

No. Consecutivo	Fecha	Nombre del informe	Radicado	# Recomendaciones
2024-73	06/11/2024	Informe de vigilancia y cumplimiento de las normas de carrera administrativa, en el marco de la directiva 015 de 2022 y la circular externa no. 0010 de 2020	20241600284243	4
2024-74	31/10/2024	Informe de inspección mensual a centro de trabajo en frentes de obra	20241600279463	25
2024-75	18/11/2024	Informe ejecutivo auditoría al proceso de producción de mezcla-pro	<u>20241600263393</u>	4
2024-76	22/11/2024	Informe consolidado trimestral de inspecciones a centro de trabajo en frentes de obra	20241600298773	25
2024-77	18/11/2024	Informe ejecutivo de auditoría liquidación de impuestos GAF	20241600294293	1
2024-78	26/11/2024	Informe de inspección mensual a centro de trabajo en frentes de obra noviembre	20241600302643	5
2024-84	26/11/2024	informe ejecutivo auditoría al modelo de seguridad y privacidad de la información MSPI - EH	20241600302423	17
2024-80	13/12/2024	Informe Ejecutivo de Auditoría del proceso INFRA	20241600324983	3
2024-79	18/12/2024	Informe consolidado inspección a centros de trabajo en frentes de obra mes de diciembre - 2024	20241600329413	5
2024-81	26/12/2024	informe diagnóstico de control costos	20241600335133	2
2024-82	30/12/2024	Informe consolidado cuarto trimestre de inspecciones a centros de trabajo en frentes de obra	20241600336973	5
2024-83	31/12/2024	Diagnóstico SGCN UMV 2024	20241600338523	5
2024-85	16/12/2024	Auditoría a la Gestión Contractual 2023	20241600326663	10
2024-86	05/12/2024	Auditoría Nómina	20241600313493	3

Tabla No. 8 Relación de informes realizados en el segundo semestre de 2024.

Fuente- Elaboración propia de OCI- basada en los informes radicados en ORFEO

Avenida Calle 26 No. 69-76 Edificio Elemento, Torre AIRE - Piso 3 - CP 111071

PBX:(+57) 601-3779555 - Información: Línea 195

Sede Operativa - Atención al Ciudadano: Calle 22D No. 120-40

www.umd.gov.co

CEI-FM-027

Página 14 de 20

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. MOVILIDAD Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación y Mantenimiento Vial	FORMATO - INFORME DE LEY O DE SEGUIMIENTO	
	CÓDIGO: CEI-FM-027	VERSIÓN: 1
	FECHA DE APLICACIÓN: NOVIEMBRE DE 2023	

PLAN ANUAL DE AUDITORÍAS

Respecto al cumplimiento del Plan Anual de Auditorías para el II semestre de 2024, se tenían programadas 54 actividades de las cuales se ejecutaron 53, para un cumplimiento de 98%.

Indicador plan anual de auditorías I semestre 2023			
Corte a 30 de diciembre de 2024			
Periodo	Actividades programadas	Actividades ejecutadas	% Cumplimiento por trimestre
Trimestre 3	29	29	100%
Trimestre 4	25	24	96%
Total			98%

Tabla 9. Seguimiento Plan Anual de Auditorías

Fuente. Elaboración propia a partir del resultado del indicador de Gestión- Cumplimiento del Plan anual de auditorías.

Una vez analizada la información, se concluye que la UAERMV cumple con lo señalado en el literal d) del artículo 2.2.21.4.8 Instrumentos para la actividad de la Auditoría Interna del Decreto 648 de 2017.

VERIFICACIÓN CUMPLIMIENTO A LOS PLANES DE ACCIÓN PARA ABORDAR CUALQUIER PROBLEMA SIGNIFICATIVO DE CUMPLIMIENTO

Para el año 2024, la OCI, contaba con actividades en el Plan de adecuación y Sostenibilidad, Plan de Acción y Plan Anual de Auditorías. En los cuales se han obtenido los siguientes porcentajes de cumplimiento al finalizar el segundo semestre del año:

Plan	Avance del total I semestre de 2024
Plan de Adecuación y Sostenibilidad-CEM	100%
Plan de acción- CEM	80%
Plan Anual de Fomento del Autocontrol	95%

Tabla 10. Avance de cumplimiento planes proceso CEM

Fuente: Elaboración propia de OCI- basada en el reporte de información realizado a la OAP

Con lo anterior, se concluye que la UAERMV cumple con lo señalado en el literal a) del artículo 2.2.21.4.8 Instrumentos para la actividad de la Auditoría Interna del Decreto 648 de 2017.

2. VERIFICACIÓN CUMPLIMIENTO ESTATUTO DE AUDITORÍA INTERNA

La OCI, cuenta con el documento interno “Estatuto de Auditoría” bajo el código CEI-DI-002-V1 el cual formaliza el propósito y alcance de la auditoría interna; establece las normas para la práctica profesional

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. MOVILIDAD Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación y Mantenimiento Vial	FORMATO - INFORME DE LEY O DE SEGUIMIENTO	
	CÓDIGO: CEI-FM-027	VERSIÓN: 1
	FECHA DE APLICACIÓN: NOVIEMBRE DE 2023	

de la auditoría interna, responsabilidades, independencia y objetividad de la auditoría interna; reservas e impedimentos del auditor interno.

La jefatura de la Oficina de Control Interno llevó a cabo actividades de revisión y verificación para cada uno de los trabajos de auditoría interna que se desarrollaron en el segundo semestre de 2024. De este ejercicio se concluye que el equipo auditor conoce y aplica las directrices definidas en el Estatuto de Auditoría Interna de la entidad.

Tal es el resultado, que, durante el segundo semestre de 2024, no se presentaron situaciones o reportes sobre incumplimiento del Estatuto de Auditoría de parte de los líderes de procesos auditados, ni de la Oficina de Control Interno y en las auditorías iniciadas y/o finalizadas en el segundo semestre de 2024 los procesos tuvieron la oportunidad de calificar a los auditores a través de 10 ítems. A continuación se presentan los resultados obtenidos:

Auditoría	Calificación de los auditores	Soporte
Producción de mezcla pro	5	Formato CEI-FM-019-V1
Proceso Control Interno Disciplinario CODI	4	Formato CEI-FM-019-V1
Auditoría transversal de Gestión Documental 2024	5	Formato CEI-FM-019-V1
Estados financieros	4	Formato CEI-FM-019-V1
Actos administrativos	5	Formato CEI-FM-019-V1
Auditoría producción de mezcla caliente frio y concreto	5	Formato CEI-FM-019-V1
Auditoría liquidación de impuestos GAF	4,2	Formato CEI-FM-019-V1
Auditoría al Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información MSPI - EH	5	Formato CEI-FM-019-V1
Auditoría del proceso INFRA	5	Formato CEI-FM-019-V1
Nómina	4	Formato CEI-FM-019-V1

Tabla 11. Calificaciones Auditores

Fuente: Elaboración propia de OCI- a partir de los formatos de evaluación remitidos por los procesos.

Una vez analizada la información, se concluye que el UAERMV cumple con lo señalado en el literal c) del artículo 2.2.21.4.8 *Instrumentos para la actividad de la Auditoría Interna* del Decreto 648 de 2017.

3. VERIFICACIÓN CUMPLIMIENTO CARTA DE REPRESENTACIÓN

La OCI, cuenta con el documento interno “Carta de Representación de Auditoría” bajo el código CEI-FM-012-V1 que tiene como objetivo; declarar que la información remitida en el marco de la auditoría

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación y Mantenimiento Vial	FORMATO - INFORME DE LEY O DE SEGUIMIENTO	
	CÓDIGO: CEI-FM-027	VERSIÓN: 1
	FECHA DE APLICACIÓN: NOVIEMBRE DE 2023	

interna por todo proceso a la Oficina de Control Interno va a ser oportuna, consistente, integral, completa y válida.

Esta carta de representación fue suscrita en todas auditorías del segundo semestre de 2024 por los líderes de los procesos auditados de la siguiente manera:

Proceso/ auditoría	Radicado y fecha de remisión de carta de representación
Auditoría transversal cumplimiento de Comités Institucionales	20241600116903 - 09 de mayo de 2024
Producción de mezcla pro	20241600117553 - 10 de mayo del 2024
Proceso Control Interno Disciplinario CODI	20241600129873 - 24 de mayo de 2024
Auditoría transversal de Gestión Documental 2024	20241600133043 – 29 de mayo de 2024
Estados financieros	20241600128503 del 22 de mayo de 2024
Actos administrativos	20241600225443 del 28 de agosto de 2024
Auditoría producción de mezcla caliente frio y concreto	20241600210993 - 15 de agosto de 2024
Auditoría liquidación de impuestos GAF	20241600237333 -12 de septiembre de 2024
Auditoría al Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información MSPI - EH	20241600229283 - 30 de agosto de 2024
Auditoría del proceso INFRA	20241600256813 - 04 de octubre de 2024
Auditoría a la gestión contractual 2023	20241150274003 - 25 de octubre de 2024
Nómina	20241600221953 del 26 de agosto de 2024

Tabla 12. Carta de representación diligenciada por Líderes de procesos auditados

Fuente: Elaboración propia de OCI- basada en los formatos CEI-FM-012-V1

Una vez analizada la información, se concluye que el UAERMV cumple con lo señalado en el literal c) del artículo 2.2.21.4.8 *Instrumentos para la actividad de la Auditoría Interna* del Decreto 648 de 2017.

4. VERIFICACIÓN AL CÓDIGO DE ÉTICA DEL AUDITOR INTERNO.

La OCI, cuenta con el documento denominado “*Código de Ética del Auditor*” *CEI-DI-001-V1*”, el cual establece los principios que los auditores de la OCI deben aplicar (Integridad, Objetividad, confidencialidad y competencia); las reglas de conducta y los factores que afectan su aplicación.

Durante el segundo semestre de 2024, los auditores que iniciaron auditorias e informes de seguimiento, diligenciaron el formato CEI-DI-001-V1 “Formato Compromiso ético del auditor interno” *donde* certifican que se comprometen a cumplir los lineamientos establecidos en: Estatuto de auditoría Interna y Código de Ética del Auditor, mantener la reserva y seguridad de la Información, acuerdo de confidencialidad y declaran que no se encuentran bajo conflicto de interés y realizaron una declaración de independencia.

Avenida Calle 26 No. 69-76 Edificio Elemento, Torre AIRE - Piso 3 - CP 111071

PBX: (+57) 601-3779555 - Información: Línea 195

Sede Operativa - Atención al Ciudadano: Calle 22D No. 120-40

www.umv.gov.co

CEI-FM-027

Página 17 de 20

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. MOVILIDAD Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación y Mantenimiento Vial	FORMATO - INFORME DE LEY O DE SEGUIMIENTO	
	CÓDIGO: CEI-FM-027	VERSIÓN: 1
	FECHA DE APLICACIÓN: NOVIEMBRE DE 2023	

Como se evidencia a continuación:

Auditor	fecha de envío compromiso ético del auditor para cada una de las auditorías adelantadas y/o informes de ley
Profesional especializado	Producción uno - insumos -06 de mayo de 2024 -20241600111043- Producción dos -Caliente -frio . Producción dos -Frio -Caliente -18 de julio de 2024-20241600171803
Abogado1	Auditoría contratación: radicado 20241600267603 del 21 de octubre de 2024 Auditoría actos administrativos: 20241600178893 del 23 de julio de 2024 Auditoría control disciplinario: 20241600126243 del 22 de mayo de 2024 Plan anticorrupción II cuatrimestre: 20241600216953 del 21 de agosto de 2024 Mapa riesgos de corrupción II cuatrimestre: 20241600217073 del 22 de agosto de 2024 Directiva 015 de 2022: 20241600265363 del 17 de octubre de 2024
Ing. de sistemas	Instrumentos técnicos I semestre 2024 - 20241600158053 del 04 de julio de 2024 Auditoría transversal Gestión documental - 20241600123403 del 17 de mayo de 2024 ITA II cuatrimestre 2024 - 20241600219783 del 23 de agosto de 2024 Auditoría MSPI y Etical Hacking - 20241600215023 del 20 de agosto de 2024 Diagnóstico de control SGCN - 20241600302803_ del 26 de noviembre de 2024
Contador1	Auditoría liquidación de Impuestos: 20241600228953_202409020920062 del 2 de septiembre de 2024 Diagnóstico de control costos: 20241600292503_202411181217122 del 15 de noviembre de 2024 Seguimiento control inventarios agosto 2024: 20241600218073_202408221119312 del 22 de agosto de 2024 seguimiento control inventarios diciembre 2024: 2024160032975 del 18 de diciembre de 2024 Nómina: 20241600219623 del 23 de agosto de 2024
Abogada2	Seguimiento a SIPROJ Web – 20241600157663 del 03 de julio de 2024 Seguimiento PQRSDF – 20241600155553 del 02 de julio de 2024

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación y Mantenimiento Vial	FORMATO - INFORME DE LEY O DE SEGUIMIENTO	
	CÓDIGO: CEI-FM-027	VERSIÓN: 1
	FECHA DE APLICACIÓN: NOVIEMBRE DE 2023	

Auditor	fecha de envío compromiso ético del auditor para cada una de las auditorías adelantadas y/o informes de ley
Contador2	Auditoría Nómina - 23/08/2024 -20241600219623 Auditoría Estados Financieros - 10/05/2024 -20241600119173 Austeridad II Trimestre- 24/06/2024-20241600149703 Austeridad III Trimestre- 7/10/2024-20241600258343
Ingeniero2	Intervención de la Infraestructura: 20241600254783 del 02 de octubre de 2024

Tabla 13. Suscripción código de ética del auditor

Fuente: Elaboración propia de OCl: basada en los memorandos de remisión del compromiso ético del auditor.

Una vez analizada la información, se concluye que la UAERMV cumple con lo señalado en el literal a) del artículo 2.2.21.4.8 Instrumentos para la actividad de la Auditoría Interna del Decreto 648 de 2017.

5. NECESIDADES Y RECURSOS PARA EJERCER LA ACTIVIDAD DE AUDITORÍA

Durante el segundo semestre de 2024, en desarrollo del Plan Anual de Auditoria, se dispuso de los siguientes recursos:

Recursos Tecnológicos: Equipos de Cómputo, aplicativo de seguimiento a Planes de Mejoramiento, aplicaciones de Office 365, Sigma, Calíope, Intranet y página Web de la Unidad.

Recursos Humanos:

- Un (1) Auxiliar Administrativo
- Un (1) profesional especializado
- Un (1) profesional Universitario
- Seis (6) Profesionales contratistas con rol de auditores internos.
- Un (1) jefe de Oficina.

NECESIDADES

Para la vigencia 2025, es necesario contar con un software que permita gestionar las auditorías internas adelantadas por la OCl e implementar la auditoria continua como valor agregado.

Para dar cumplimiento al Plan Anual de Auditorías aprobado para la vigencia 2025 por el Comité CICC, es necesario seguir contando con el recurso humano (7 contratistas y 4 servidores públicos), falta contratar un abogado.

	FORMATO - INFORME DE LEY O DE SEGUIMIENTO	
	CÓDIGO: CEI-FM-027	VERSIÓN: 1
	FECHA DE APLICACIÓN: NOVIEMBRE DE 2023	

CONCLUSIÓN

Una vez efectuada la verificación se concluye que la Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación y Mantenimiento Vial, cumple con la totalidad de los instrumentos técnicos y administrativos que hacen parte del Sistema de Control Interno.

RECOMENDACIÓN

1. Continuar aplicando los instrumentos técnicos administrativos del Sistema de Control Interno.

Atentamente,

JUAN HERNANDO LIZARAZO JARA
Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: Ana Josefa Carreño Pérez – contratista OCI

Radicado el día 27 de enero de 2025 a través del memorando 20251600023263