



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
MOVILIDAD
Unidad Administrativa Especial de
Rehabilitación y Mantenimiento Vial

FORMATO - INFORME DE AUDITORÍA INTERNA EJECUTIVO

CÓDIGO: CEI-FM-022

VERSIÓN: 1

FECHA DE APLICACIÓN: NOVIEMBRE 2023

Tipo de trabajo	Auditoría Especial		Auditoría Regular	X
Fecha trabajo	Fecha de inicio de la auditoría del 13 de junio del 2025 y terminación el 02 de septiembre del 2025.			
Proceso/Unidad Auditable	Logística y Manejo de Maquinaria y Equipo – LMME.			
Equipo auditor	Ángela Cajamarca Rodríguez			
Objetivo Auditoría	Evaluar controles, riesgos y cumplimiento de normatividad vigente del proceso de logística y manejo de maquinaria y equipo en los siguientes procedimientos, políticas, manuales y protocolos: 1. PROCEDIMIENTO DE MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS, MAQUINARIA, EQUIPOS Y PLANTAS INDUSTRIALES 2. PROCEDIMIENTO DE PROVISIONAMIENTO DE VEHÍCULOS, MAQUINARIA Y EQUIPOS 3. MAPA DE RIESGOS DEL PROCESO 4. PROTOCOLO DE MONITOREO SATELITAL POR MEDIO DE MÓDULOS GPS			
Alcance	Esta auditoría evaluará los riesgos y controles de los procedimientos, políticas, manuales y protocolos seleccionados entre el 01 de enero de la vigencia 2024 al 31 de mayo del 2025.			

1. ASPECTOS RELEVANTES

1.1 Fortalezas	- El proceso verifica mensualmente el correcto diligenciamiento de los formatos (Consolidado de Maquinaria, Vehículos y Equipos). - El proceso verifica mensualmente el correcto diligenciamiento de la Base de Datos de Control de Mantenimiento Preventivo por horas, kilómetros o m³ producidos. - El proceso revisa mensualmente que se gestione la información registrada en el documento interno (Base de Datos de Órdenes de Mantenimiento) y en el (Formato de Reporte de Necesidades de Mantenimiento). - El proceso cuenta con procedimientos y documentos que incluyen puntos de control. - El proceso cuenta con un mapa de riesgos definido, que identifica oportunamente situaciones críticas para la operación, la transparencia y la gestión de la información. - El equipo auditado atendió oportuna y respetuosamente todas las pruebas de recorrido y de auditoría programadas. - El proceso ha realizado una gestión de riesgos estructurada que permite identificar, clasificar y valorar los riesgos en diferentes categorías, lo que facilita su control y seguimiento.
----------------	--

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



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
MOVILIDAD
Unidad Administrativa Especial de
Rehabilitación y Mantenimiento Vial

FORMATO - INFORME DE AUDITORÍA INTERNA EJECUTIVO

CÓDIGO: CEI-FM-022

VERSIÓN: 1

FECHA DE APLICACIÓN: NOVIEMBRE 2023

1.2 Oportunidades de mejora

- Fortalecer el seguimiento semanal realizado por los líderes del proceso, integrando un mecanismo de trazabilidad para las anomalías detectadas, que permita verificar la implementación efectiva de las acciones correctivas y asegurar la mejora continua de los procedimientos.
- Ampliar el conjunto de indicadores del proceso LMME para cubrir las dimensiones de disponibilidad, fiabilidad, mantenimiento, costo, utilización, seguridad y calidad.
- Implementar una matriz de riesgos y controles ligada a los indicadores para identificar acciones preventivas y correctivas priorizadas.
- Establecer mecanismo de reporte periódico a la alta dirección y a la Oficina de Control Interno (ej. informe mensual con tendencias y medidas correctivas).
- Realizar monitoreos periódicos sobre el diligenciamiento de formatos en la sede La Elvira y demás sedes.
- Incorporar en las reuniones de seguimiento la evaluación de indicadores de avance, calidad y cumplimiento, así como las acciones correctivas y preventivas acordadas.
- Incluir de manera obligatoria en las actas de seguimiento la verificación expresa del cumplimiento del respaldo de información por parte de la Oficina de TI, adjuntando evidencia documental (capturas de pantalla, reportes automáticos o certificaciones firmadas).

1.3 Conclusiones

Evaluación de Riesgos

Se identificaron por parte de la OCI 3 riesgos de gestión adicional a los 3 riesgos que tiene el proceso (1 riesgo de gestión, 1 riesgo de corrupción y 1 riesgo de seguridad digital).

Diseño del Control

Siete (7) controles obtuvieron una calificación del diseño del 30% y cuatro (4) del 40 %; siendo 50% el mayor valor a obtener. Calificación obtenida dado que los controles son detectivos y manuales.

Se verificaron los siete (7) controles identificados por el proceso asociados al mapa de riesgos del proceso y cuatro (4) actividades de control señaladas en documentos internos del proceso; por su relevancia se evaluaron en cuanto al diseño, encontrando que estas últimas (actividades) requieren ajustarse para que se conviertan o tengan un control asociado.

Ejecución del control

EVALUACIÓN EJECUCIÓN	CONTROLES	ACTIVIDADES
(+) EFICACIA (+) EFICIENCIA	4	0

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



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
MOVILIDAD
Unidad Administrativa Especial de
Rehabilitación y Mantenimiento Vial

FORMATO - INFORME DE AUDITORÍA INTERNA EJECUTIVO

CÓDIGO: CEI-FM-022

VERSIÓN: 1

FECHA DE APLICACIÓN: NOVIEMBRE 2023

(-) EFICACIA PARCIALMENTE (+)
EFICIENCIA

0

0

(-) EFICACIA (-) EFICIENCIA

3

4

SUBTOTAL

7

4

TOTAL

11

De lo anterior, se concluye que 4 controles son eficaces y eficientes dado que se ejecutan como fueron diseñados y mantienen un adecuado diseño para mitigar el riesgo asociado; 3 controles y 4 actividades no son eficaces ni eficientes, pueden presentar la materialización del riesgo.

2. RESUMEN DE LOS RESULTADOS

Proceso/ unidad auditable	Procedimiento	Total, Hallazgos	%
Logística y Manejo de Maquinaria y Equipo	Procedimiento de Mantenimiento de Vehículos, Maquinaria, Equipos y Plantas Industriales	1	20%
	Procedimiento de Provisiónamiento de Vehículos, Maquinaria y Equipos	1	20%
	Mapa de Riesgos del Proceso	2	40%
	Protocolo de Monitoreo Satelital por medio de Módulos GPS	1	20%
<u>TOTAL, GENERAL</u>		<u>3</u>	<u>100%</u>

3. DESCRIPCIÓN DE LOS RESULTADOS DE AUDITORÍA

Clasificación tipo de riesgo

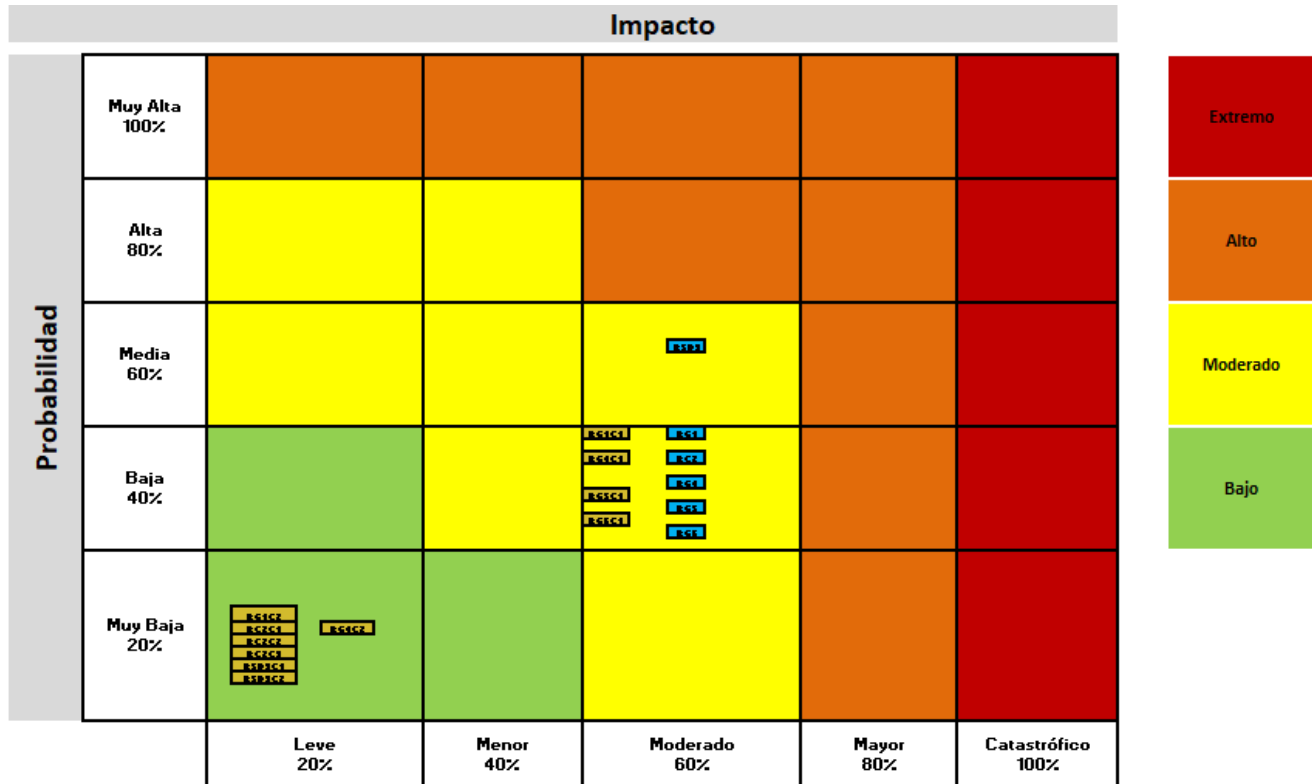
TIPO DE RIESGO	INHERENTE	RESIDUAL
Riesgos de Gestión	RG	RG
Riesgos de Corrupción/Soborno	RC	RC
Riesgos de Seguridad Digital	RSD	RSD
Riesgos Fiscal	RF	RF

El cuadro presenta una clasificación de riesgos organizacionales agrupados en cuatro categorías: Riesgos de Gestión, Riesgos de Corrupción/Soborno, Riesgos de Seguridad Digital y Riesgos Fiscales, evaluados tanto en su estado inherente como residual

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

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

Matriz de Calor de Riesgos Inherentes y residuales graficada por la OCI



La matriz de calor muestra la clasificación de los riesgos identificados por el equipo auditor, ubicándolos según su nivel de probabilidad e impacto, lo cual permite determinar su nivel de criticidad:

- En la zona de riesgo moderado con probabilidad media (60%) e impacto moderado (60%), se ubica el siguiente riesgo inherente (color azul):
 - RSD3 (Riesgo de Seguridad Digital)
Este riesgo es moderado con tendencia a alto, debido a su alta probabilidad de ocurrencia, por lo cual requiere plan de acción específico.
- En la zona de riesgo moderado con probabilidad baja (40%) e impacto moderado (60%) se ubican los siguientes riesgos inherentes (color azul):
 - RG1, RC2, RG4, RG5 y RG6 (Cuatro Riesgos de Gestión y un riesgo de corrupción).
- En la zona de riesgo moderado con probabilidad baja (40%) e impacto moderado (60%), se encuentran los siguientes riesgos residuales (color amarillo):
 - RG1C1, RG4C1, RG5C1 y RG6C1 (residuales de gestión).

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



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
MOVILIDAD
Unidad Administrativa Especial de
Rehabilitación y Mantenimiento Vial

FORMATO - INFORME DE AUDITORÍA INTERNA EJECUTIVO

CÓDIGO: CEI-FM-022

VERSIÓN: 1

FECHA DE APLICACIÓN: NOVIEMBRE 2023

- En la zona de riesgo bajo con probabilidad muy baja (20%) e impacto leve (20%), se encuentran los siguientes riesgos residuales (color amarillo):

- RG1C2 y RG4C2 (Riesgos residuales de gestión).
- RC2C1, RC2C2 y RC2C3 (Riesgos residuales de corrupción).
- RSD3C1 y RSD3C2 (Riesgos residuales de seguridad digital).

Esto evidencia una disminución en la probabilidad frente a su estado inherente, indicando que los controles aplicados han tenido efecto, aunque persiste un nivel bajo de exposición.

PROCESO/UNIDAD AUDITABLE

Moderado	Hallazgo N° 1 Debilidades en la medición de la operación de mantenimiento y maquinaria. Se evidencian debilidades en el proceso debido a la existencia de indicadores documentados que resultan insuficientes o no adecuados para medir aspectos críticos de la operación. En particular, no se cuenta con métricas complementarias que permitan evaluar de manera integral el desempeño del proceso, tales como: • Mantenimiento preventivo y correctivo. • Tiempo medio entre fallas. • Utilización por hora de los equipos. • Cumplimiento de programas de mantenimiento. • Costo de operación por hora y por equipo. • Indicadores de seguridad operacional. • Condiciones de documentación y trazabilidad de activos. El proceso cuenta con indicadores, pero estos no permiten medir de forma adecuada los aspectos críticos de la operación de mantenimiento y maquinaria, lo que limita la capacidad de monitoreo, análisis y mejora continua.
Moderado	Hallazgo N° 2 Falencias en la implementación y control del Protocolo de Monitoreo Satelital por medio de módulos GPS Durante la revisión de la ejecución del protocolo y la verificación de reportes generados por la plataforma GPS, se evidenció que: • No se identificaron reportes consolidados que permitan evaluar tendencias o reincidencia de conductores en infracciones o comportamientos inseguros • No existe registro formal del seguimiento a los eventos reportados en el formato, lo que limita la trazabilidad de las acciones correctivas adoptadas En la revisión efectuada los días 5 y 11 de agosto de 2025 en la sala de monitoreo Centro de Control de Obras con Héctor Castillo y Joel López, se observó que no se cuenta con una periodicidad establecida por la entidad para el envío del reporte del monitoreo de la asistencia de los vehículos (livianos y pesados, maquinaria y equipos menores) a los diferentes frentes de obra a la subdirección técnica de producción e intervención, la Gerencia de Producción, y al grupo de

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



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
MOVILIDAD
Unidad Administrativa Especial de
Rehabilitación y Mantenimiento Vial

FORMATO - INFORME DE AUDITORÍA INTERNA EJECUTIVO

CÓDIGO: CEI-FM-022

VERSIÓN: 1

FECHA DE APLICACIÓN: NOVIEMBRE 2023

Operación de Maquinaria. Adicionalmente no se tienen formatos establecidos con códigos para la trazabilidad de esta información.

Moderado

Hallazgo N° 3 **Falencias en el diligenciamiento del PPMQ-FM-013 (Actual LMME-FM-009) Formato de Inspección Pre operacional y Tarjeta de Operación de Vehículos.**

Durante la revisión de 174 formatos de la muestra seleccionada para el procedimiento de PROVISIONAMIENTO DE VEHÍCULOS, MAQUINARIA Y EQUIPOS que fue verificada en la Sede La Elvira los días 29 y 30 de julio de 2025, se evidenció que el “formato PPMQ-FM-013 Formato de Inspección Pre operacional y Tarjeta de Operación de Vehículos”, se encuentra sin la firma de despacho, a pesar de que el formato contiene un espacio para que este documento sea suscrito por el personal designado de despacho.

La firma de despacho constituye un control esencial dentro del proceso, ya que valida que la inspección pre operacional se realizó de acuerdo con las condiciones mínimas de seguridad y operatividad del vehículo o equipo antes de autorizar su uso. Este registro es una evidencia documental que garantiza la trazabilidad del procedimiento, respalda la responsabilidad del personal de despacho en la verificación física de las condiciones, y actúa como medida preventiva para minimizar riesgos operativos, incidentes y fallas mecánicas durante la operación. La ausencia de esta firma debilita el control interno y puede generar riesgos de seguridad operacional y de incumplimiento de los procedimientos establecidos.

Moderado

Hallazgo N° 4 **Debilidades en la información detallada y suficiente para el seguimiento al contrato 938 de 2024 cuyo objeto es Adquirir a través de la bolsa mercantil de Colombia S.A (BMC) el siguiente servicio: ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, VEHÍCULOS PESADOS CON SUS OPERARIOS Y COMBUSTIBLE, PARA LAS INTERVENCIONES DE LA UAERMV.**

De acuerdo con los argumentos presentados por el proceso, se observa que no se está llevando a cabo en debida forma el control No. 3 del riesgo de corrupción del mapa de riesgos del proceso DES-FM-018 V2 que consiste en que “El designado por la Gerencia de Maquinaria y equipos Verifica Mensualmente, durante la reunión de seguimiento del contrato de arrendamiento y provisión de maquinaria y vehículos, se verifica el cumplimiento de las obligaciones contractuales y la gestión del contratista. Como evidencia, se documentan los resultados en el acta de la reunión, incluyendo las observaciones y acuerdos alcanzados. En caso de detectar una desviación, se registra en el acta y se definen acciones correctivas con plazos y responsables específicos”, por cuanto se evidenció que en las actas de reunión aportadas por el proceso correspondiente a los meses de marzo y abril de 2025 no se deja documentado lo relacionado con la gestión y cumplimiento de las obligaciones contractuales del contratista y demás aspectos estipulados en el control mencionado. Es de aclarar que las actas de reunión aportadas por el proceso solo contienen información de seguimiento presupuestal al contrato.

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



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
MOVILIDAD
Unidad Administrativa Especial de
Rehabilitación y Mantenimiento Vial

FORMATO - INFORME DE AUDITORÍA INTERNA EJECUTIVO

CÓDIGO: CEI-FM-022

VERSIÓN: 1

FECHA DE APLICACIÓN: NOVIEMBRE 2023

Moderado

Hallazgo N° 5

Falencias en la verificación del cumplimiento del respaldo de información (back up) por parte de la Oficina de Tecnologías de la Información

Durante la revisión de las actas de seguimiento elaboradas por la Gerencia de Maquinaria y Equipos para la totalidad de la muestra seleccionada correspondiente a cuatro cuatrimestres (Cinco actas de reunión), se evidenció que en dichas actas no se verifica ni se deja constancia de que la Oficina de Tecnologías de la Información (TI) haya realizado, de forma cuatrimestral, la copia de seguridad de los documentos físicos y digitales en los que se registra la información de vehículos, maquinaria, equipo menor y plantas industriales, según lo establecido en el mapa de riesgos de seguridad del proceso DES-FM-018 V2.

4. PLAN DE MEJORAMIENTO

El auditor radicó informe final mediante radicado 20251600245383 con fecha 1 de septiembre de 2025.

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 sube al aplicativo CHIE y se realizará seguimiento de manera periódica.

FIRMA DEL INFORME DE AUDITORÍA:		
FECHA DE APROBACIÓN:	02-09-2025	
NOMBRE	RESPONSABILIDAD	FIRMA
Alexandra Quitian Alvarez	Jefe Oficina de Control Interno	
Ángela Cajamarca Rodríguez	Auditor Líder	

Aprobado mediante radicado 20251600248193 del 3 de septiembre de 2025

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