



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	X	Auditoría Regular
Fecha trabajo	28-08-2025		
Proceso/Unidad Auditable	Auditoría especial contratación 2025		
Equipo auditor	Alexandra Quitian Álvarez- Jefe OCI Auditores OCI: Laura Carolina Nossa González Luz Adriana Franco García Ana Josefa Carreño Pérez Adriana Mayerly Pinzón Briceño Flor Ángela Inés Cajamarca Andrés Ricardo Barreto Ramírez Diego Mauricio Patarroyo Casallas		
Objetivo Auditoría	Objetivo General: Verificar el avance del Plan Anual de Adquisiciones – PAA, la ejecución presupuestal y los procesos contractuales asociados a bienes y servicios esenciales, para el cumplimiento efectivo de las funciones misionales a cargo de la entidad para la vigencia 2025, de acuerdo con lo establecido en la normatividad vigente, los lineamientos y directrices definidos en la entidad. Objetivos específicos: 1. Realizar revisión detallada de la gestión del Plan Anual de Adquisiciones (PAA) y determinar si la ejecución presupuestal se ha realizado de acuerdo con lo planificado en la entidad para el periodo comprendido entre el 01 de enero y el 30 de mayo de 2025. 2. Identificar los cuellos de botella administrativos o procedimentales que han generado las demoras observadas en la suscripción de contratos para la vigencia 2025; 3. Evaluar el cumplimiento de los principios de planeación y oportunidad en la gestión contractual de la Entidad		
Alcance	La auditoría tiene un alcance del 01 de enero de 2024 al 30 de mayo de 2025. Notas aclaratorias: -Frente al objetivo específico No.1, el alcance comprendido entre el 01 de enero de 2025 al 30 de mayo de 2025.		

1. ASPECTOS RELEVANTES

1.1 Fortalezas	• Existencia de espacios interinstitucionales de seguimiento. • Publicación regular de versiones del PAA en SECOP. • Existencia de registros de comités de contratación. • Creación e incorporación de expediente electrónico de archivo de actas de comité de Contratación. • Trazabilidad de revisiones de procesos contractuales por parte de la Gerencia de Contratación. • Perfiles asignados a la Gerencia de Contratación con idoneidad para desempeñar la labor encomendada.
----------------	--

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

	• Diligenciamiento de matrices de riesgos de conformidad con los lineamientos del Manual para la identificación y cobertura de Riesgos de Colombia Compra eficiente según muestra de auditoría. • Seguimiento documentado de controles incluidos en matriz de riesgos contractual. • Novedades contractuales tramitadas oportunamente y justificadas técnica, jurídica y financieramente.
1.3 Conclusiones	Evaluación de Riesgos La evaluación del diseño de los controles permitió analizar las actividades y controles claves definidos en el Manual de Interventoría y Supervisión, la caracterización del proceso de Gestión Contractual, los procedimientos contractuales y el mapa de riesgos de los procesos transversales auditados. Como resultado, se evidenció que la mayoría de los controles evaluados no se encuentran asociados a riesgos previamente identificados en los mapas de riesgos de los procesos, situación que conllevó a la identificación de 11 riesgos emergentes, a los cuales se vincularon las actividades claves analizadas. Adicionalmente, se incluyó la evaluación de 4 riesgos complementarios identificados en el mapa de riesgos internos de Talento Humano y de la Oficina Asesora de Planeación, fortaleciendo así el alcance del análisis efectuado. Diseño del Control Del análisis de las 25 actividades y/o controles evaluados se estableció que veintiún (21) corresponden a controles de carácter preventivo, dos (2) a controles detectivos y dos (2) a controles correctivos, todos ellos implementados de manera manual. En consecuencia, las 21 actividades preventivas recibieron una calificación del 40%, mientras que las cuatro (4) actividades de tipo detectivo y correctivo obtuvieron una calificación del 30%, al ser también manuales. Cabe resaltar que, respecto a las actividades preventivas que no se encuentran incluidas en los mapas de riesgos, por su tipología e importancia resulta necesario que en su diseño se incorporen acciones de control, responsables y elementos complementarios que les permitan consolidarse como controles efectivos dentro del proceso. Ejecución del control Del total de 25 controles y/o actividades claves evaluadas, se determinó que nueve (9) presentan un nivel de eficacia parcial, dado que, según el análisis realizado, no se ejecutan de manera constante conforme a su diseño (ver hallazgos y observaciones en la tabla). No obstante, se considera que dichos controles son eficientes, en la medida en que, de aplicarse en todos los casos conforme a lo establecido, contribuirían de manera adecuada a la mitigación de los riesgos asociados.

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

2. RESUMEN DE LOS RESULTADOS

Resultados hallazgos

Proceso/ unidad auditable	Fase	Tema	Total	%
Auditoría especial contratación 2025	Fase 1	Debilidades en el seguimiento al Plan Anual de Adquisiciones (PAA) 2025	1	13%
	Fase 1	Debilidades en la sustentación y justificación de modificaciones del Plan Anual de Adquisiciones 2025 en los formatos GCON-FM-030	1	13%
	Fase 2	Debilidades en la Celebración de Comités de Contratación.	1	13%
	Fase 3	Debilidades en el seguimiento de obligaciones específicas de contratos de insumos esenciales.	1	38 %
	Fase 3	Debilidades en la publicación oportuna de documentos en el SECOP y/o Tienda virtual	1	13%
	Fase 3	Debilidades en la conformación de expedientes electrónicos en Orfeo	1	13%
TOTAL GENERAL			8	100%

Resultados observaciones

Proceso/ unidad auditable	Fase	Tema	Total	%
Auditoría especial contratación 2025	Fase 1	Debilidades en la estructuración y documentación del indicador cumplimiento Plan Anual de Adquisiciones	1	14%
	Fase 1	Saldos de pasivos exigibles pendientes por depurar en proyectos institucionales.	1	14%
	Fase 1	Posible afectación en la ejecución de metas de los proyectos de inversión misionales por debilidades en programación contractual.	1	14%

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

	Fase 1	Alta frecuencia de modificaciones del Plan Anual de Adquisiciones 2025	1	14%
	Fase 1	Tendencia en la publicación de versiones del Plan Anual de Adquisiciones por vigencia.	1	14%
	Fase 2	Falta de definición de términos específicos para la revisión de documentos contractuales por parte de los abogados de la Gerencia de Contratación	1	14%
	Fase 2	Reservas y giros presupuestales	1	14%
TOTAL GENERAL			7	100%

Opinión global de la auditoría:

Del análisis efectuado en la auditoría especial de contratación 2025 se identificaron 8 hallazgos, todos relacionados con debilidades en los procesos de planeación, ejecución y control contractual. En particular, se evidencian falencias en el seguimiento al Plan Anual de Adquisiciones (PAA 2025), en la sustentación y justificación de sus modificaciones, en la celebración de comités de contratación, en el seguimiento de obligaciones contractuales de insumos esenciales, así como en la publicación oportuna de documentos en el SECOP/Tienda Virtual y en la conformación de expedientes electrónicos en Orfeo. Estos hallazgos reflejan la necesidad de fortalecer los mecanismos de control y gestión documental que soportan la contratación.

Adicionalmente, se identificaron 7 observaciones, principalmente asociadas a debilidades en la estructuración y documentación de indicadores de gestión (cumplimiento del PAA), en la depuración de pasivos exigibles, así como riesgos de afectación en la ejecución de metas de proyectos de inversión misionales derivados de falencias en la programación contractual. También se evidenció la alta frecuencia de modificaciones y publicaciones del PAA 2025, la falta de términos específicos para la revisión de documentos contractuales y aspectos relacionados con reservas y giros presupuestales.

Asimismo, los cuellos de botella administrativos y procedimentales identificados en la etapa precontractual, junto con los incumplimientos en tiempos de publicación, supervisión contractual y conformación de expedientes, incrementan el riesgo de retrasos, reprocesos y posibles afectaciones a la transparencia y legalidad de los procesos.

Estos hallazgos configuran un escenario de riesgo operativo y estratégico que requiere la implementación de un Plan de Mejoramiento Correctivo, orientado a fortalecer los controles internos, mejorar la trazabilidad documental, establecer indicadores de gestión efectivos y garantizar la oportunidad en la ejecución contractual.

Opiniones por Objetivo Específico:

1. Revisión del Plan Anual de Adquisiciones (PAA) y ejecución presupuestal:

Se evidenciaron modificaciones al PAA 2025, con debilidades en su justificación, ausencia de alertas tempranas y debilidades en su cumplimiento de conformidad con lo planificado, evidenciándose tendencias de aumentos de modificaciones en comparación con la vigencia anterior para un mismo periodo y/o para un mismo proceso durante el periodo evaluado conllevando a la afectación en la ejecución de metas de los proyectos de inversión misionales, nivel de giros inferior al 41% en los recursos comprometidos en los proyectos de inversión y saldos pendientes por girar de reservas presupuestales a proyectos de inversión del 42,52% correspondiente al proyecto 7858, 25,33% del proyecto 8081 y 50,07% del proyecto 8055.

Finalmente, la ejecución del presupuesto se ha realizado de acuerdo con lo planificado por la entidad, sin embargo, es importante implementar medidas que permitan lograr un alto nivel de giros en la vigencia y así evitar la constitución de reservas para la vigencia siguiente.

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

3. Identificación de cuellos de botella administrativos y procedimentales:

Los principales cuellos de botella se originan en la celebración de comités de contratación sin una planeación adecuada, en las modificaciones recurrentes de la programación de procesos contractuales en el PAA por debilidades en su estructuración, y en la ausencia de términos definidos en los procedimientos y en el Manual de Contratación para la revisión jurídica de documentos, lo que genera riesgos de retrasos en la etapa precontractual.

4. Evaluación de los principios de planeación y oportunidad:

En términos del principio de planeación, los incumplimientos en tiempos de publicación en SECOP y las fallas en la conformación de expedientes evidencian una falta de previsión y organización en los procesos contractuales, lo cual podría estar afectando la capacidad de la entidad para anticipar necesidades, estructurar adecuadamente los procesos y cumplir con los objetivos institucionales.

Otros aspectos que afectan el principio de planeación son las actualizaciones y/o modificaciones al PAA, que si bien es cierto, constituyen una herramienta legal para realizar ajustes a la planeación contractual de una determinada vigencia fiscal, si es importante que las mismas obedezcan a unos ajustes o modificaciones esporádicas sin convertirse en la regla general del comportamiento contractual, máxime si se tiene en consideración que las causales de actualización de los planes de adquisiciones se encuentran expresamente reguladas en el artículo 2.2.1.1.4.4 del Decreto 1082 de 2015, que expresa: “La Entidad Estatal debe actualizar el Plan Anual de Adquisiciones cuando: (i) haya ajustes en los cronogramas de adquisición, valores, modalidad de selección, origen de los recursos; (ii) para incluir nuevas obras, bienes y/o servicios; (iii) excluir obras, bienes y/o servicios; o (iv) modificar el presupuesto anual de adquisiciones”, y que de acuerdo con el Manual de Contratación de la entidad numeral 4.2.2.2. Modificaciones al Plan Anual de Adquisiciones, estas modificaciones deberán estar debidamente justificadas y sustentadas. En este sentido y en atención al principio de planeación y con el propósito de fortalecer la gestión contractual de la entidad, se hace necesario promover desde cada dependencia la implementación de buenas prácticas que contribuyan a reducir progresivamente el número de modificaciones y versiones del Plan Anual de Adquisiciones (PAA). Lo anterior, en concordancia con las recomendaciones emitidas por Colombia Compra Eficiente, las cuales sugieren realizar al menos una actualización del PAA antes del 31 de julio de cada vigencia, así como efectuar modificaciones mensuales que puedan ser agrupadas. La reiterada evidencia de múltiples ajustes al PAA puede reflejar debilidades en la planeación inicial, lo que impacta negativamente la eficiencia y transparencia del proceso contractual. Con relación al principio de anualidad, las deficiencias en la supervisión y retrasos en la publicación pueden generar demoras que comprometan la ejecución oportuna de los recursos asignados, poniendo en riesgo el cumplimiento de metas dentro del periodo fiscal vigente.

En cuanto al principio de celeridad en las actuaciones administrativas (oportunidad), la demora en la publicación de procesos y la falta de diligencia en la supervisión y documentación afectan directamente la celeridad administrativa. Esto puede traducirse en retrasos en la contratación, ejecución de proyectos y prestación de servicios, generando deficiencias en la gestión operativa.

Estos aspectos pueden tener un impacto en la entidad sino se gestionan a tiempo tales como:

- Riesgo de sub ejecución presupuestal, especialmente en proyectos de inversión misionales.
- Retrasos en la contratación, que pueden afectar la continuidad de servicios o el cumplimiento de metas institucionales.
- Pérdida de confianza institucional, al comprometer la transparencia y trazabilidad de los procesos.
- Mayor exposición a hallazgos por parte de organismos de control, por incumplimiento de principios legales y administrativos.

5. Observaciones técnicas y Plan de Mejoramiento Correctivo:

En conjunto, los hallazgos y observaciones evidencian un patrón de debilidades recurrentes en la planeación, seguimiento, control y documentación de la gestión contractual, lo que resalta la necesidad de implementar acciones correctivas y preventivas que fortalezcan la gestión del PAA, el cumplimiento contractual y la eficiencia en la administración de recursos institucionales.

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

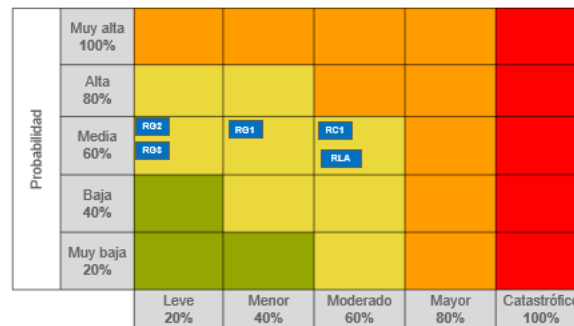
6. DESCRIPCIÓN DE LOS RESULTADOS DE AUDITORÍA

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 análisis comparativo de los mapas de calor permitió identificar la situación de los riesgos inherentes y residuales en los procesos evaluados, así como los riesgos emergentes detectados por la OCI. En el **proceso de Gestión Contractual**, se constató la existencia de cinco riesgos institucionales (tres de gestión, uno de corrupción y uno de lavado de activos), a los cuales se sumaron **10 riesgos emergentes adicionales** identificados por la OCI, localizados principalmente en niveles de impacto moderado y probabilidad media y alta, reflejando la necesidad de fortalecer el diseño e implementación de controles efectivos.

Gráfica No. 1 Mapa de calor inherente- Proceso Gestión Contractual



Fuente: Elaboración propia de OCI- Información tomada del mapa de riesgos del proceso.

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	

Imagen No. 2 Matriz de Calor Inherente Graficada por OCI

Matriz de Calor Inherente		Impacto					
Probabilidad	Muy Alta 100%						
	Alta 80%						
	Media 60%						
	Baja 40%						
	Muy Baja 20%						
		Leve 20%	Menor 40%	Moderado 60%	Mayor 80%	Catastrófico 100%	

Fuente: Elaboración propia de OCI- Tomada de formato prueba de recorrido

En el caso de la Oficina Asesora de Planeación, se evidenció que el riesgo relacionado con metas de proyectos mantiene su nivel de impacto y probabilidad, aunque se observó un desplazamiento en uno de los controles evaluados, lo cual evidencia la importancia de revisar la efectividad real de los controles frente al riesgo gestionado.

Imagen No. 2 Comparación matriz de calor proceso vs OCI- Mapa de Riesgos OAP- RG1

Mapa de calor Graficado por el Proceso

Probabilidad	Muy alta 100%					
	Alta 80%					
	Media 60%					
	Baja 40%					
	Muy baja 20%					
		Leve 20%	Menor 40%	Moderado 60%	Mayor 80%	Catastrófico 100%

Mapa de calor Graficado por OCI

Matriz de Calor Residual		Impacto				
Probabilidad	Muy Alta 100%					
	Alta 80%					
	Media 60%					
	Baja 40%					
	Muy Baja 20%					
		Leve 20%	Menor 40%	Moderado 60%	Mayor 80%	Catastrófico 100%

Fuente: Elaboración propia de OCI, tomada del mapa de riesgos de la Oficina de Planeación y el formato prueba de recorrido OCI

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	

Respecto al **proceso de Talento Humano**, se determinó que los riesgos evaluados (corrupción, lavado de activos y riesgo de gestión No. 3) mantienen los niveles inicialmente calificados por el proceso, sin desplazamientos en los mapas de calor, lo cual indica estabilidad en la valoración realizada.

Imagen No. 3. Mapa de Calor Riesgos analizado GTHU

Mapa de Calor graficado por GTHU

Probabilidad	Muy alta 100%								
	Alta 80%								
	Media 60%								
	Baja 40%								
	Muy baja 20%								
		Leve 20%	Menor 40%	Moderado 60%	Mayor 80%	Catastrófico 100%			

Mapa de Calor graficado por OCI

Probabilidad	Muy alta 100%								
	Alta 80%								
	Media 60%								
	Baja 40%								
	Muy baja 20%								
		Leve 20%	Menor 40%	Moderado 60%	Mayor 80%	Catastrófico 100%			

Fuente: Elaboración propia de OCI- Basada en Mapa de Riesgos del Proceso y formato prueba de recorrido

Finalmente, se identificó un **riesgo emergente presupuestal asociado a los proyectos de inversión institucional**, relacionado con posibles sanciones económicas y reputaciones derivadas del reporte de información inexacta en la ejecución presupuestal. Este riesgo, al no encontrarse en los mapas institucionales vigentes, se graficó únicamente en estado inherente para su análisis por parte de los responsables de los proyectos.

Imagen No.4 Mapa de Calor riesgo presupuestal identificado

Matriz de Calor Inherente		Impacto				
Probabilidad	Muy Alta 100%					
	Alta 80%					
	Media 60%					
	Baja 40%					
	Muy Baja 20%					
		Leve 20%	Menor 40%	Moderado 60%	Mayor 80%	Catastrófico 100%

Riesgo

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 conjunto, los resultados obtenidos reflejan la necesidad de fortalecer la gestión integral de riesgos en los procesos auditados, con especial énfasis en la identificación y control de riesgos emergentes, de modo que los mapas de calor institucionales reflejen de manera más precisa la exposición real de la entidad.

Riesgo Residual	Tema	Hallazgo
Moderado	Debilidades en el seguimiento al Plan Anual de Adquisiciones (PAA) 2025	En la verificación al seguimiento del PAA 2025 se evidenciaron debilidades relacionadas con la falta de continuidad en las reuniones (sin seguimiento en marzo, abril y mayo), cobertura limitada a ciertos proyectos, ausencia de soportes documentales que respalden los compromisos y decisiones adoptadas, así como la inexistencia de mecanismos de alerta temprana en SECOP, dado que el control se limita a correos informativos y registros en Excel sin advertencias ni acciones preventivas, lo que afecta la trazabilidad, transparencia y eficacia del proceso.
	Debilidades en la sustentación y justificación de modificaciones del Plan Anual de Adquisiciones 2025 en los formatos GCON-FM-030	En la revisión de quince (15) procesos contractuales del PAA 2025, se encontró que trece (13) presentaron modificaciones, de las cuales el 80% carecen de justificación suficiente en los formatos GCON-FM-030, limitándose a descripciones genéricas como ajustes de fechas, modalidad o duración. Esto contraviene lo establecido en el Manual de Contratación, pues no se evidencia la sustentación técnica ni administrativa de los cambios, lo que afecta la transparencia, la trazabilidad y la adecuada planeación del proceso contractual.
	Debilidades en la Celebración de Comités de Contratación.	En la revisión de 16 comités de contratación celebrados entre enero y mayo de 2025, se identificaron debilidades en el cumplimiento del reglamento: una convocatoria se realizó sin la antelación mínima de dos días hábiles, en cuatro casos no fue posible verificar la fecha de citación, siete actas fueron elaboradas y oficializadas de manera extemporánea, superando los cinco días hábiles establecidos, y en una sesión se registró la ausencia del director general sin delegación, lo que refleja falencias en la planeación, oportunidad y formalidad de los comités de contratación.
	Debilidades en el seguimiento de obligaciones específicas de contratos de insumos esenciales.	En la revisión del contrato 226-2024 se evidenció que el contratista no presentó el plan de contingencia dentro del primer mes de ejecución, tal como lo exigía la ficha técnica, y que solo hasta mayo de 2025 se radicó un plan que finalmente no fue aceptado. Pese a las reiteradas solicitudes efectuadas entre mayo de 2024 y enero de 2025, la supervisión no agotó oportunamente las acciones necesarias para asegurar el cumplimiento de esta obligación, lo que refleja debilidades en el control y seguimiento por parte del supervisor del 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

Riesgo Residual	Tema	Hallazgo
		En el contrato 226-2024 se identificaron reiterados incumplimientos del contratista frente a la entrega de los ensayos de materiales exigidos mensualmente en la ficha técnica, los cuales generaron al menos once conminaciones por parte del supervisor entre septiembre de 2024 y junio de 2025. No obstante, pese a la persistencia en la falta de cumplimiento, las actuaciones orientadas a un eventual proceso sancionatorio fueron tardías, pues solo se evidencian informes de incumplimiento radicados en marzo y abril de 2025, con un alcance en julio, lo que refleja debilidades en la gestión oportuna del control contractual.
		En el contrato 381 de 2025 se verificó que el contratista no presentó, dentro de los cinco días posteriores al acta de inicio, la metodología de selección del personal ni el procedimiento interno frente a la conducta laboral de sus empleados, como lo exigía el contrato. Esta situación refleja debilidades en la supervisión asignada para garantizar el cumplimiento oportuno de las obligaciones contractuales.
	Debilidades en la publicación oportuna de documentos en el SECOP y/o Tienda virtual	En la revisión documental de los contratos 224-2024 y 225-2024, se identificaron demoras en la publicación oportuna de actas e informes en el SECOP y/o Tienda Virtual, excediendo el plazo máximo de tres (3) días hábiles establecido para este procedimiento. En el contrato 224-2024, las actas 2, 4, 5 y 13 fueron publicadas de manera extemporánea; mientras que en el contrato 225-2024, las actas 2 a 9, 11, 12, 14 y 15 también superaron el tiempo permitido. Estas situaciones reflejan debilidades en la gestión y control de la información contractual, afectando la transparencia y oportunidad en la publicidad de los documentos oficiales.
	Debilidades en la conformación de expedientes electrónicos en Orfeo	En la revisión de los expedientes electrónicos en Orfeo correspondientes a los contratos de la muestra seleccionada, se identificaron inconsistencias en la clasificación documental, reflejadas en comunicaciones registradas con tipos documentales que no corresponden y en radicados sin tipo asignado. En el contrato 226 de 2024 se encontraron 6 registros con tipo documental incorrecto y 8 sin tipo; en el contrato 224 de 2024, 11 registros incorrectos y 7 sin tipo; en el contrato 465 de 2023, 4 registros incorrectos y 5 sin tipo; y en el contrato 225 de 2024, 9 registros con tipo documental no correspondiente. Estas situaciones evidencian debilidades en la conformación de los expedientes electrónicos, lo que afecta la organización y trazabilidad de la información contractual.

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

7. PLAN DE MEJORAMIENTO

El auditor radica informe final mediante radicado 20251600245723 con fecha 01 de septiembre 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:	31-07-2025	
NOMBRE	RESPONSABILIDAD	FIRMA
Alexandra Quitian Alvarez	Jefe Oficina de Control Interno	
Laura Carolina Nossa González	Auditor Líder	
Ana Josefa Carreño Pérez	Equipo Auditor	
Andrés Ricardo Barreto Ramírez	Equipo Auditor	
Luz Adriana Franco García	Equipo Auditor	
Diego Mauricio Patarroyo Casallas	Equipo Auditor	
Flor Ángela Inés Cajamarca	Equipo Auditor	

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