

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

N.º 002 -2026

**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 2025**

**PERIODO EVALUADO:
01 DE JULIO DE 2025 A 31 DE DICIEMBRE DE 2025**

**Elaborado:
ENERO DE 2026**

 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	4
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	17
4. VERIFICACIÓN AL CÓDIGO DE ÉTICA DEL AUDITOR INTERNO.	18
5. VERIFICACIÓN DE CUMPLIMIENTO ASEGURAMIENTO DEL PROCESO DE AUDITORIA (FORMATOS DE EVALUACION)	21
6. RECURSOS PARA EJERCER LA ACTIVIDAD DE AUDITORÍA.....	23
CONCLUSIONES	23
RECOMENDACIONES.....	23

Tablas

Tabla 1. Comités CICC	6
Tabla 2. Participación en Comités Internos	7
Tabla 3. Asesorías realizadas por OCI	8
Tabla 4. piezas comunicativas.....	9
Tabla 5. Reuniones con enlaces de procesos	9
Tabla 6. Otras actividades para el fomento de la cultura del autocontrol y enfoque hacia la prevención	10
Tabla 7. Requerimientos Contraloría de Bogotá.....	11
Tabla 8. Evaluación de riesgos en las auditorías	12
Tabla 9. Seguimiento Plan Anual de Auditorías	15
Tabla 10. Avance de cumplimiento planes proceso CEM	15
Tabla 11. Calificaciones Auditores.....	17
Tabla 12. Carta de representación diligenciada por Líderes de procesos auditados	18
Tabla 13. Suscripción código de ética del auditor	20
Tabla 14. Formatos proceso Control y Evaluación Institucional.....	22

 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 DE 2025
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>Ana Lucia Bacares Toledo</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 2025, en atención a lo dispuesto en el artículo 325, numeral 5 del Decreto 640 de 2025 en donde se establece:

“Artículo 325. 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.”

 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	

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 de 2025.

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 640 de 2025	<i>Por medio del cual se expide el Decreto Único del Sector Gestión Pública</i>

RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO

El numeral 5 del artículo 325 “Seguimiento del MECI” del Decreto 640 de 2025, establece que “las oficinas de Control Interno deben presentar un 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.

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:

- Código de Ética del Auditor Interno que tendrá como bases fundamentales, la integridad, objetividad, confidencialidad, conflictos de interés y competencia de éste.*
- 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.*
- 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.*
- Plan anual de auditoría.”*

 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	

En concordancia con los instrumentos mencionados anteriormente, a continuación se presenta su seguimiento:

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 545 recomendaciones, derivadas de la elaboración de 45 informes, de los cuales 13 corresponden a auditorías, 2 a consultorías y 30 a informes de seguimiento y/o cumplimiento. Los resultados de los informes generados con corte al mes de noviembre fueron socializados a la alta dirección en la sesión 6 del Comité Institucional de Control Interno realizado el 23 de diciembre de 2025.

A continuación se relacionan los Comités de Control Interno realizados en el II semestre de 2025 y los temas tratados:

Fecha de reunión	Temas abordados
28/08/2025	1. VERIFICACIÓN QUORUM 1.1. Aprobación orden del día 2. PLAN ANUAL DE AUDITORÍA 2.1. Ejecución I Semestre 2025 2.2. Resultados auditorías, seguimientos y evaluaciones 2.3. Modificaciones 3. AVANCE PLANES DE MEJORAMIENTO I SEM 2025 3.1. Institucional 3.2. Organismos de control 4. RESULTADOS IDI – MECI 2024 4.1. Evaluación MECI 5. ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO – SCI 5.1. Evaluación Sistema de Control Interno I SEM 2025 6. VARIOS a. Lineamientos de la Alta Dirección para el fortalecimiento del SCI En esta sesión se presentó al Comité 27 modificaciones al Plan Anual de Auditoría, 2 inclusiones, 2 traslados de actividad, 3 por alcance, 4 eliminación y 16 ajustes en el cronograma.

 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
23/12/2025	1. VERIFICACIÓN QUORUM 1.1. Aprobación orden del día 2. PLAN ANUAL DE AUDITORÍA 2.1. Ejecución II Semestre 2025 2.2. Resultados auditorías, seguimientos y evaluaciones 2.3. Modificaciones PAA 2025 2.4. Aprobación PAA 2026 3. MAPA DE ASEGURAMIENTO 3.1. Estructuración y aprobación 4. RESULTADOS AUDITORÍA CONTRALORÍA BOGOTÁ 4.1 Resultados y recomendaciones 5. AVANCE PLANES DE MEJORAMIENTO II SEM 2025 5.1. Institucional 5.2. Organismos de control 6. POLÍTICA PARA LA GESTIÓN INTEGRAL DEL RIESGO 6.1 Presentación y aprobación (OAP) 7. VARIOS a. Lineamientos de la Alta Dirección para el fortalecimiento del SCI

Tabla 1. Comités CICCI
Fuente: Elaboración propia de OCI- basada en las actas del comité CICCI

Así mismo, la Oficina de Control Interno participó con voz y sin voto en 43 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	3
Comité de Contratación	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	

Tipo de Comité	No. Participaciones
Comité de Conciliación	8
Comité de Seguimiento y Control Financiero y Sostenibilidad Contable	5
Comité de Inventarios	4
Comité de Planificación e intervención	1
Comité Distrital de Control Interno	3
Total participaciones	43

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.

Tema	Dependencia/Proceso	Documentado en
Creación de usuarios y permisos en el aplicativo Chie	Secretaría General Gerencia de Maquinaria y Equipos OTI Gerencia de Producción Gerencia de Infraestructura rural Subdirección de Producción y Apoyo logístico	Correos electrónicos
Reportes estado planes de mejoramiento	Subdirección de intervención de la Infraestructura Gestión de Recursos Físicos Gerencia de Producción OTI	Correos electrónicos
Capacitación aplicativo Chie	Subdirección de Planificación y de Conservación	Teams

 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	Dependencia/Proceso	Documentado en
Revisión avances planes de mejoramiento	Secretaria General Subdirección de Intervención de la Infraestructura OTI Gerencia de Producción Gerencia de Maquinaria y Equipos	Teams
Revisión Plan de Mejoramiento Auditoria Financiera, de Gestión y Resultados - Código 91-2024	Secretaria General Subdirección de Intervención de la Infraestructura Gerencia de Maquinaria y Equipos	Teams

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 bimensuales; 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 de Transparencia y Ética Pública.

Para el segundo semestre de 2025, se elaboraron y socializaron con los colaboradores de la entidad seis (6) piezas comunicativas de autocontrol a través del correo institucional laumvteinfoma@umv.gov.co. Los temas de estas piezas comunicativas fueron los siguientes:

Tema	Fecha
Sabes cuáles son las diferencias y complementariedades entre el Control Interno y la Auditoría Interna?	Julio
Descubre los tipos de controles para gestionar los riesgos	Agosto
Gestión del riesgo	Septiembre
Qué señales anticipan una falla en los controles internos	Octubre
Sabes cuáles son las diferencias entre la función de cumplimiento y control interno?	Noviembre
Sabes qué es el aseguramiento aplicado a las líneas de defensa?	Diciembre

 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	

Tabla 4. piezas comunicativas
Fuente: correo electrónico laumvteinforma@umv.gov.co

Así mismo, para el II semestre de 2025, se realizaron dos reuniones con los enlaces de procesos así:

Fecha de reunión	Temas abordados
23/07/2025	Qué es autocontrol y por qué es importante y la importancia de identificar los riesgos
Septiembre de 2025	Revisar, verificar y aprobar: claves para la transparencia en la gestión de riesgos y controles

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	Mediante el radicado 20251600260913 del 15 de septiembre de 2025, se presentaron los resultados del seguimiento a la implementación del Manual de Integridad y Apropiación de los Valores Institucionales de la UAERMV, en el cual se formularon recomendaciones que fueron atendidas por la Secretaría General, mediante la elaboración del correspondiente plan de mejoramiento.
Inspeccionar frentes de trabajo en obra o centros trabajo (sedes), mediante recorridos bimensuales	Resultados presentados mediante los radicados: 20251600219213: Informe de inspección y seguimiento a las sedes administrativa, operativa y de producción. 20251600245373: Informe de inspección mensual a centros de trabajo en frentes de obra jun-jul. 20251600278643: Informe de inspección mensual a centros de trabajo en frentes de obra agosto- sep. 20251600354643: Informe de inspecciones a centros de trabajo – frentes de obra (octubre-noviembre 2025). 20251600374553: Informe de inspección Sumapaz-Proyecto Regalías
Medir el cumplimiento de las acciones correctivas previstas en los planes de mejoramiento	Se reportó el cumplimiento de las acciones correctivas internas y externas correspondientes al II y III trimestre de 2025, mediante la radicación de los informes que se relacionan a continuación: Internas: - II trimestre de 2025: radicado 20251600232453 del 14 de agosto de 2025 - III trimestre de 2025: 20251600307253 del 23 de octubre de 2025 Externas: - II trimestre de 2025: radicado 20251600219253 del 17 de julio de 2025 - III trimestre de 2025: 20251600305693 del 22 de octubre de 2025

 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	

Actividad	Fecha y radicado de presentación
Denunciar posibles actos de corrupción	En el segundo semestre de 2025, 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, mediante el radicado 20251600283223 del 2 de octubre de 2025. Adicionalmente, a través del radicado 20251600359353 del 12 de diciembre de 2025, se presentaron los resultados de la consultoría sobre madurez del riesgo y suficiencia del aseguramiento en la Unidad de Mantenimiento Vial.
Reportar seguimiento al Programa de Transparencia y Ética Pública	Se evaluó y se publicó el seguimiento al Programa de Transparencia y Ética Pública con el radicado 20251600291233 del 09 de octubre de 2025.

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 el marco de este rol, la Oficina de Control Interno (OCI) actúa como enlace institucional entre la entidad y los entes externos de control, facilitando la articulación, el flujo oportuno de información y la atención efectiva de los requerimientos formulados por dichos organismos.

Durante el segundo semestre del año, la OCI realizó el acompañamiento a varias visitas administrativas de la Contraloría Distrital, y brindó apoyo técnico y operativo en la atención y consolidación de las respuestas a diversas solicitudes de información de su competencia, formuladas en el marco de la Auditoría Financiera, de Gestión y de Resultados – Código 91, así:

Fecha	Reunión o requerimiento	Radicado
9/09/2025	Visita administrativa relacionada con el Contrato 527 de 2023, visita a segmentos viales con el Contrato 527 de 2023.	20251120162702
3/10/2025	Visita está relacionada con el Contrato 538 de 2023. objeto: "Adquisición de los créditos en la nube de Oracle para garantizar los servicios de almacenamiento y procesamiento de las aplicaciones y la información de la UAERMV Proyecto 7860 meta 1"	20251120178042
1/10/2025	Efectuar seguimiento a respuesta de la Dirección General con radicado 20251400089361 del 14/julio/2025 y validación de la información del Balance Social de la rendición de cuenta vigencia 2023.	20251120181372
20/10/2025	Visita administrativa para ampliar información relacionada con el Contrato Sindical 370 de 2023 conceniente con los aspectos Jurídicos y Financieros.	20251120183112

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 10 de 24

 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	

17/09/2025	Visita administrativa ejecución contractual del contrato 642 de 2023,	20251120183242
22/10/2025	Visita Administrativa PROYECTO DEL SISTEMA DE DETECCIÓN, ALARMA Y EXTINCIÓN CONTRA INCENDIOS, CONTRATOS 405 DE 2020, 683-2022 Y 641-2023	20251120184212
21/07/2025	Respuesta al radicado UAERMV No. 20251120116652 del 17 de julio de 2024 Rad Contraloría: 2-2025-15425. Solicitud Información Plan de Mejoramiento. Auditoria Financiera, de Gestión y de Resultados UAERMV - Código 91 - PDVCF 2025.	20251400093001
14/10/2025	Respuesta al radicado UAERMV No. 20251120176192 del 09 de octubre de 2025 Rad Contraloría: 2-2025-21760. Solicitud información Plan de Mejoramiento - Auditoría Financiera de Gestión y Resultados. Código 91 - PDVCF 2025.	20251400136301
14/11/2025	Respuesta al radicado UAERMV No. 20251120193752 del 10 de noviembre de 2025 Rad Contraloría: 2-2025-23863. Remisión de Observaciones y Plan de Mejoramiento Auditoria Financiera, de Gestión y Resultados - Código 91	20251400150741

Tabla 7. Requerimientos Contraloría de Bogotá

Fuente: Elaboración Propia de OCI

Adicionalmente, se elaboraron tres (3) informes de seguimiento al reporte “Cargue de cuenta del SIVICOF” ante la Contraloría de Bogotá, los cuales fueron socializados mediante los siguientes radicados: 20251600187703 del 3 de julio de 2025, 20251600246873 del 2 de septiembre de 2025 y 20251600294673 del 2 de diciembre de 2025.

✓ Rol de Evaluación de la Gestión del Riesgo

A través de este rol, la Oficina de Control Interno (OCI) verifica que los riesgos clave y estratégicos de la entidad se encuentren debidamente identificados, valorados y gestionados, y que el Sistema de Control Interno opere de manera efectiva y articulada.

En desarrollo de este rol, durante el segundo semestre de 2025, la OCI evaluó los riesgos de corrupción de la entidad y, de manera complementaria, en las auditorías finalizadas durante el periodo evaluado, analizó la identificación, valoración y eficacia de los riesgos y controles asociados a cada unidad auditable, fortaleciendo la gestión del riesgo y el enfoque preventivo del control.

Auditoría	Fecha informe de auditoría	Numero de riesgos evaluados	Número de controles evaluados
Informe ejecutivo auditoría al proceso de área de gestión ambiental, social y seguridad y salud en el trabajo en obra	31/07/2025	13	8 controles y 29 actividades

 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	

Auditoría	Fecha informe de auditoría	Numero de riesgos evaluados	Número de controles evaluados
Informe ejecutivo auditoría especial contratación (plan anual de adquisiciones-	1/09/2025	11	6 controles y 19 actividades
Informe ejecutivo auditoría tratamiento y protección de datos personales	2/09/2025	3	5 controles
Informe ejecutivo responsabilidad social ,participación ciudadana y servicio a la ciudadanía		3	3 controles
Informe ejecutivo auditoría de estados financieros	30/09/2025	9	10 controles
Informe ejecutivo de auditoría mantenimiento y maquinaria y equipos	3/09/2025	6	7 controles - 4 actividades
Informe ejecutivo de auditoría a gestión ambiental – GAM	10/11/2025	7	5 controles y 23 actividades
Informe ejecutivo de auditoría liquidación de contratos y riesgos del proceso	10/11/2025	3	7 actividades y 4 controles
informe ejecutivo política de gobierno digital	20/11/2025	12	18
Informe ejecutivo del proceso de seguimiento y monitoreo a la calidad técnica	19/11/2025	5	5 controles -6 actividades
Informe auditoría manejo de bienes	10/12/2025	5	7
Informe de auditoría Desarrollo misional y comercialización	26/11/2025	2	5
Plan estratégico proceso de Gestión del Talento Humano	22/12/2025	7	12 controles y 1 actividad

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

✓ Rol Evaluación y Seguimiento

En el ejercicio de este rol, la Oficina de Control Interno (OCI) desarrolló actividades de evaluación de manera planificada, sistemática y debidamente documentada, mediante la elaboración y comunicación a la Alta Dirección de los resultados correspondientes a cuarenta y cinco (45) informes de auditoría, seguimiento y/o evaluación ejecutados durante el segundo semestre de 2025, conforme a la metodología y al Plan Anual de Auditoría, así:

Fecha	Tema	Radicado	Recomendaciones
02/09/2025	Informe seguimiento regalías (Sumapaz)	20251600246683	4
08/28/2025	Informe seguimiento inventarios -junio recursos físicos	20251600243153	10
04/07/2025	Informe definitivo de seguimiento al cumplimiento de la resolución 1519 de 2020 - índice de transparencia y acceso a la información (ITA)	20251600189993	1
3/07/2025	Seguimiento al reporte “cargue de cuenta del SIVICOF abril y mayo de 2025” ante la contraloría de Bogotá.	20251600187703	3
14/08/2025	Seguimiento a planes de mejoramiento producto de las auditorías ejecutadas por la oficina de control interno - II trimestre de 2025	20251600232453	3
17/07/2025	Seguimiento a planes de mejoramiento producto de las auditorías antes de control - II trimestre de 2025	20251600219253	3

 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	Tema	Radicado	Recomendaciones
31/07/2025	Informe seguimiento SIPROJ web	20251600219203	5
13/08/2025	Informe semestral de seguimiento a las peticiones, quejas, reclamos, solicitudes, felicitaciones y denuncias por posibles actos de corrupción - PQRSFD	20251600228323	7
31/07/2025	Evaluación sistema de control interno I semestre 2025	20251600219273	12
31/07/2025	Informe de seguimiento a los instrumentos técnicos y administrativos que hacen parte del sistema de control interno de la UAERMV – I semestre 2025	20251600218483	1
31/07/2025	Informe de inspección y seguimiento a las sedes administrativa, operativa y de producción	20251600219213	15
31/07/2025	Informe ejecutivo auditoría al proceso de área de gestión ambiental, social y seguridad y salud en el trabajo en obra	20251600219223	37
01/09/2025	Informe ejecutivo auditoría especial contratación (plan anual de adquisiciones-	20251600245963	41
02/09/2025	Informe ejecutivo auditoría tratamiento y protección de datos personales	20251600245533	11
28/08/2025	Informe de austeridad y eficiencia del gasto público	20251600243173	9
01/09/2025	Informe de inspección mensual a centros de trabajo en frentes de obra jun-jul	20251600245373	17
02/09/2025	Seguimiento al reporte "cargue de cuenta del SIVICOF meses de junio y julio de 2025" ante la contraloría de Bogotá	20251600246873	4
08/09/2025	Informe de seguimiento al cumplimiento de metas del plan de desarrollo distrital	20251600253733	8
16/09/2025	Informe final 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	20251600262643	4
02/09/2025	Seguimiento implementación manual de integridad & apropiación de valores institucionales de la UAERMV	20251600260913	11
30/09/2025	Informe de inspección mensual a centros de trabajo en frentes de obra agosto- sep.	20251600278643	15
15/09/2025	Informe ejecutivo responsabilidad social ,participación ciudadana y servicio a la ciudadanía	20251600260893	15
09/10/2025	Informe de seguimiento al programa de transparencia y ética pública) II cuatrimestre 2025	20251600291233	6
2/10/2025	Informe de seguimiento al mapa de riesgos de corrupción I y II cuatrimestre 2024	20251600283223	7
30/09/2025	Informe ejecutivo auditoría de estados financieros	20251600281123	9
23/10/2025	Seguimiento a planes de mejoramiento producto de las auditorías ejecutadas por la oficina de control interno de 2025	20251600307253	6
22/10/2025	Seguimiento a planes de mejoramiento producto de las auditorías antes de control de 2025	20251600305693	3
3/09/2025	Informe ejecutivo de auditoría mantenimiento y maquinaria y equipos	20251600248193	25
09/11/2025	Informe de consultoría cuentas reciprocas	20251600324363	5
18/11/2025	Informe de austeridad y eficiencia del gasto público	20251600333443	9
10/11/2025	Informe ejecutivo de auditoría a gestión ambiental – GAM	20251600325903	24
10/11/2025	Informe ejecutivo de auditoría liquidación de contratos y riesgos del proceso	20251600325573	16
20/11/2025	Informe ejecutivo política de gobierno digital	20251600337093	34

 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	

Fecha	Tema	Radicado	Recomendaciones
19/11/2025	Informe ejecutivo del proceso de seguimiento y monitoreo a la calidad técnica	20251600335553	31
2/12/2025	Informe de seguimiento arqueo caja menor	20251600348803	2
10/12/2025	Informe ejecutivo auditoría manejo de bienes	20251600356703	37
9/12/2025	Informe de inspecciones a centros de trabajo – frentes de obra (octubre-noviembre 2025	20251600354643	21
02/12/2025	Seguimiento al reporte “cargue de cuenta del SIVICOF agosto y setiembre de 2025” ante la contraloría de Bogotá.	20251600346993	4
26/11/2025	Informe de auditoría desarrollo misional y comercialización	20251600343183	17
22/12/2025	Auditoría al plan estratégico proceso de gestión del talento humano		30
12/12/2025	Informe de consultoría madurez del riesgo y suficiencia del aseguramiento	20251600359353	10
23/12/2025	Informe de cumplimiento de la norma técnica colombiana 6047 de 2013 de accesibilidad al medio físico.	20251600371913	5
26/12/2025	Informe de cumplimiento a la norma ntc 5854 – accesibilidad página web	20251600376233	3
30/12/2025	Informe autoevaluación función auditoría interna – PAMC-2025	20251600381173	0
24/12/2025	Informe final de inspección Sumapaz-proyecto regalías	20251600374553	5
Total recomendaciones			545

Tabla No. 8 Relación de informes realizados en el segundo semestre de 2025
Fuente- Elaboración propia de OCI- basada en los informes radicados en ORFEO

Asimismo, en cumplimiento de los principios de transparencia y acceso a la información pública, dichos informes se encuentran publicados en el enlace de transparencia del sitio web institucional de la Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación y Mantenimiento Vial
<https://www.umv.gov.co/portal/control/#reportes-de-control-interno>

PLAN ANUAL DE AUDITORÍAS

Durante el II semestre de la vigencia, el Plan Anual de Auditorías contempló la ejecución de cincuenta y una (51) actividades, de las cuales cuarenta y nueve (49) fueron desarrolladas y culminadas dentro del periodo evaluado, alcanzando un nivel de cumplimiento del 97%. Las dos (2) actividades restantes quedaron en revisión de informe preliminar por parte de los auditados.

De manera acumulada, para la vigencia se programaron ciento una (101) actividades de auditoría, logrando la ejecución de noventa y nueve (99), lo que representa un nivel de cumplimiento del 98%. Los dos (2) ejercicios pendientes corresponden a evaluaciones en proceso de revisión de resultados por parte de los auditados, las cuales continuarán su curso en la presente vigencia.

El nivel de ejecución alcanzado refleja una gestión eficaz y oportuna de la función de auditoría, alineada con el enfoque de auditoría basada en riesgos, permitiendo una cobertura adecuada de los procesos críticos de la entidad y contribuyendo al fortalecimiento del Sistema de Control Interno y a la mejora continua de la gestión institucional.

 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	

Indicador plan anual de auditorías II semestre 2025 – corte 31 de diciembre			
Periodo	Actividades programadas	Actividades ejecutadas	% Cumplimiento por trimestre
Trimestre 3	20	20	100%
Trimestre 4	31	29	94%
Total			97%

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

Durante la vigencia 2025, la Oficina de Control Interno (OCI) ejecutó en su totalidad las actividades previstas en los planes de adecuación y sostenibilidad, el Plan de Acción y el Plan de Fomento del Autocontrol, conforme a los cronogramas establecidos y a los lineamientos normativos vigentes.

Plan	Avance del total II semestre de 2025
Plan de Adecuación y Sostenibilidad-CEM	100%
Plan de acción- CEM	100%
Plan Anual de Fomento del Autocontrol	100%

Tabla 10. Avance de cumplimiento planes proceso CEI

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 Oficina de Control Interno (OCI) cuenta con el documento interno denominado “Estatuto de Auditoría”, identificado con el código CEI-DI-002-V1, mediante el cual se formaliza el propósito, alcance y marco de actuación de la auditoría interna en la entidad. Este documento establece las normas para la práctica profesional de la auditoría interna, así como las responsabilidades, principios de independencia y objetividad, y el régimen de reservas e impedimentos aplicables al auditor interno.

Durante el segundo semestre de 2025, la Jefatura de la Oficina de Control Interno adelantó actividades sistemáticas de revisión, supervisión y verificación sobre cada uno de los trabajos de auditoría interna ejecutados, con el fin de asegurar el cumplimiento de las directrices definidas en el Estatuto de Auditoría Interna.

 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	

Como resultado de este ejercicio de aseguramiento, se concluye que el equipo auditor conoce, aplica y actúa conforme a las disposiciones establecidas en el Estatuto, garantizando el desarrollo de auditorías bajo criterios de profesionalismo, independencia, objetividad y calidad técnica.

En concordancia con lo anterior, durante el segundo semestre de 2025 no se registraron situaciones, observaciones ni reportes de incumplimiento al Estatuto de Auditoría por parte de los líderes de los procesos auditados ni de la propia Oficina de Control Interno.

Adicionalmente, en las auditorías iniciadas y/o finalizadas durante el periodo, los procesos auditados contaron con un mecanismo de retroalimentación y evaluación del desempeño del equipo auditor, a través de un instrumento compuesto por diez (10) ítems, orientados a valorar aspectos como objetividad, claridad, conocimiento técnico, trato profesional y valor agregado de la auditoría.

A continuación, se presentan los resultados consolidados de dicha evaluación, los cuales evidencian un alto nivel de aceptación y confianza en la labor desarrollada por la Oficina de Control Interno

Auditoria	Calificación de los auditores	Observación
Gestión ambiental, social y seguridad y salud en el trabajo en obra	5.0	
Auditoría especial contratación (plan anual de adquisiciones-	4.2	Mayor claridad en la información solicitada por parte del equipo auditor y mayor precisión al momento de redactar los hallazgos e identificar los responsables de estos
Tratamiento y protección de datos personales	5.0	
Responsabilidad social ,participación ciudadana y servicio a la ciudadanía	4.6	
Estados financieros	3.1	
Mantenimiento maquinaria y equipos	4.9	Se recomienda para futuras oportunidades ajustar la cantidad de información solicitada en la muestra, de manera que sea apropiada para su eficiente preparación, facilitando su revisión, que resulte practica tanto al auditor como al auditado, acorde con los plazos y tiempos previstos dentro del proceso de la auditoria.
Gestión ambiental – GAM	3.4	Para futuras auditorías, es importante alinear los hallazgos con los requerimientos de la Secretaría Distrital de Ambiente, como ente rector de la gestión ambiental en el Distrito, con el fin de evitar discrepancias entre lo solicitado por dicha entidad y lo observado en las auditorías internas.

 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	

Auditoria	Calificación de los auditores	Observación
Liquidación de contratos y riesgos del proceso	4.5	Es fundamental que el equipo auditor identifique de manera precisa los responsables de los hallazgos evidenciados durante la auditoria, dado que al tratarse de un proceso de apoyo la responsabilidad no recae únicamente en el proceso auditado sino también en las diferentes dependencias involucradas
Política de gobierno digital	4.8	
Seguimiento y monitoreo a la calidad técnica	3.8	Se evidencia un trabajo de auditoria serio, que permitirá que el proceso madure. Sin embargo, por ejemplo, factores como los descritos en el hallazgo No 6 en donde se soportan solicitudes que no corresponden al proceso ni al hallazgo, disminuyen la calificación de los ítems 3, 4, 5, 8
Manejo de bienes		No se evidenció
Desarrollo misional y comercialización	3.0	
Plan estratégico proceso de gestión del talento humano	4.8	

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 Oficina de Control Interno (OCI) cuenta con el documento interno denominado “Carta de Representación de Auditoría”, identificado con el código CEI-FM-012-V1, cuyo propósito es dejar constancia formal de que la información suministrada por los procesos auditados, en el marco de la auditoría interna, es entregada de manera oportuna, consistente, íntegra, completa y válida, garantizando la confiabilidad de los insumos utilizados para el desarrollo de los trabajos de auditoría.

Durante el segundo semestre de la vigencia, la OCI verificó el cumplimiento de este requisito como parte de las actividades de aseguramiento de la calidad de la auditoría interna. Como resultado de dicha verificación, se evidenció que la Carta de Representación fue suscrita en la gran mayoría de las auditorías ejecutadas, por parte de los líderes responsables de los procesos auditados, en concordancia con los lineamientos establecidos en el Estatuto de Auditoría Interna y la metodología adoptada por la entidad.

 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	

La suscripción oportuna de este documento permitió fortalecer los principios de responsabilidad, transparencia y trazabilidad en la gestión de la información, así como respaldar la validez de los resultados y conclusiones de las auditorías realizadas.

A continuación, se presenta el detalle de las auditorías del segundo semestre en las cuales fue suscrita la Carta de Representación por los líderes de los procesos auditados, evidenciando un cumplimiento del 92% de este requisito.

Auditoría	Radicado y fecha de remisión de carta de representación
Gestión ambiental, social y seguridad y salud en el trabajo en obra	20251180128453-24/04/2025
Auditoría especial contratación (plan anual de adquisiciones-	20251500152223-27/05/2025 20251900152443
Tratamiento y protección de datos personales	20251140132673-30/04/2025
Responsabilidad social ,participación ciudadana y servicio a la ciudadanía	20251180160483-04/06/2025
Estados financieros	20251600115183-07/04/2025
Mantenimiento maquinaria y equipos	20251310170803-16/06/2025
Gestión ambiental – GAM	20251180243063-27/08/2025
Liquidación de contratos y riesgos del proceso	NO
Política de gobierno digital	20251140258063-10/09/2025
Seguimiento y monitoreo a la calidad técnica	20251210257643-11/09/2025
Manejo de bienes	20251600253703-08/09/2025
Desarrollo misional y comercialización	20251600260463-15/09/2025
Plan estratégico proceso de gestión del talento humano	20251130308953-24/10/2025

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 Oficina de Control Interno (OCI) cuenta con el documento interno denominado “Código de Ética del Auditor”, identificado con el código CEI-DI-001-V1, el cual establece los principios fundamentales que deben orientar la actuación de los auditores de la OCI: integridad, objetividad, confidencialidad y competencia, así como las reglas de conducta y los factores que pueden afectar su correcta aplicación en el ejercicio de la auditoría interna.

Durante el segundo semestre de 2025, los auditores que adelantaron auditorías e informes de seguimiento diligenciaron el formato CEI-DI-001-V1 “Compromiso Ético del Auditor Interno”, mediante el cual certificaron su adhesión y cumplimiento de los lineamientos establecidos en el Estatuto de Auditoría Interna y el Código de Ética del Auditor.

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. MOVISAD 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	

A través de este formato, los auditores manifestaron expresamente su compromiso de:

- Actuar conforme a los principios éticos que rigen la función de auditoría interna.
- Mantener la reserva, confidencialidad y seguridad de la información conocida en el desarrollo de los trabajos de auditoría.
- Cumplir el acuerdo de confidencialidad establecido por la entidad.
- Declarar la inexistencia de conflictos de interés que pudieran afectar su objetividad.
- Realizar la correspondiente declaración de independencia, garantizando imparcialidad en la ejecución de las auditorías.

La suscripción de este compromiso ético para las auditorías e informes de seguimiento desarrollados durante el periodo evidencia la aplicación efectiva de los principios de ética, independencia y objetividad, y contribuye al aseguramiento de la calidad, credibilidad y confianza en los resultados emitidos por la Oficina de Control Interno.

A continuación, se presenta la evidencia correspondiente a la suscripción de los compromisos éticos por parte de los auditores en el segundo semestre de 2025.

Informe	Radicado
Informe seguimiento regalías (Sumapaz)	N/A
Informe seguimiento inventarios -junio recursos físicos	20251600177873-24/06/2025
Informe definitivo de seguimiento al cumplimiento de la resolución 1519 de 2020 - índice de transparencia y acceso a la información (ITA)	20251600175573-20/06/2025
Seguimiento al reporte "cargue de cuenta del SIVICOF abril y mayo de 2025" ante la contraloría de Bogotá.	20251600244633-29/08/2025
Seguimiento a planes de mejoramiento producto de las auditorías ejecutadas por la oficina de control interno - II trimestre de 2025	N/A
Seguimiento a planes de mejoramiento producto de las auditorías antes de control - II trimestre de 2025	N/A
Informe seguimiento SIPROJ web	20251600191573-07/07/2025
Informe semestral de seguimiento a las peticiones, quejas, reclamos, solicitudes, felicitaciones y denuncias por posibles actos de corrupción - PQRSFD	20251600186633-02/07/2025
Evaluación sistema de control interno I semestre 2025	2025160035-10/12/2025
Informe de seguimiento a los instrumentos técnicos y administrativos que hacen parte del sistema de control interno de la UAERMV – I semestre 2025	20251600199363-14/07/2025
Informe de inspección y seguimiento a las sedes administrativa, operativa y de producción	N/A
Informe ejecutivo auditoría al proceso de área de gestión ambiental, social y seguridad y salud en el trabajo en obra	20251600112983-04/04/2025
Informe ejecutivo auditoría especial contratación (plan anual de adquisiciones-	20251600147413-20/05/2025
Informe ejecutivo auditoría tratamiento y protección de datos personales	20251900152443-14/04/2025
Informe de austeridad y eficiencia del gasto público	20251600203543-17/07/2025
Informe de inspección mensual a centros de trabajo en frentes de obra jun-jul	N/A
Seguimiento al reporte "cargue de cuenta del SIVICOF meses de junio y julio de 2025" ante la contraloría de Bogotá	20251600244633-29/08/2025
Informe de seguimiento al cumplimiento de metas del plan de desarrollo distrital	NO
Informe final 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	NO

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 19 de 24

 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	

Informe	Radicado
Seguimiento implementación manual de integridad & apropiación de valores institucionales de la UAERMV	NO
Informe de inspección mensual a centros de trabajo en frentes de obra agosto-sep.	N/A
Informe ejecutivo responsabilidad social ,participación ciudadana y servicio a la ciudadanía	20251600142273-14/05/2025
Informe de seguimiento al programa de transparencia y ética pública) II cuatrimestre 2025	20251600328223-12/11/2025
Informe de seguimiento al mapa de riesgos de corrupción I y II cuatrimestre 2024	20251600257913-11/09/2025
Informe ejecutivo auditoría de estados financieros	20251600104023-27/03/2025
Seguimiento a planes de mejoramiento producto de las auditorías ejecutadas por la oficina de control interno de 2025	No
Seguimiento a planes de mejoramiento producto de las auditorías antes de control de 2025	No
Informe ejecutivo de auditoría mantenimiento y maquinaria y equipos	20251600135383-05/05/2025
Informe de consultoría cuentas recíprocas	20251600266253-18/09/2025
Informe de austeridad y eficiencia del gasto público	20251600298913-16/10/2025
Informe ejecutivo de auditoría a gestión ambiental – GAM	20251600223593-05/08/2025
Informe ejecutivo de auditoría liquidación de contratos y riesgos del proceso	20251600227783-11/08/2025
Informe ejecutivo política de gobierno digital	20251600229673-12/08/2025
Informe ejecutivo del proceso de seguimiento y monitoreo a la calidad técnica	20251600247223-02/09/2025
Informe de seguimiento arqueo caja menor	N/A
Informe ejecutivo auditoría manejo de bienes	20251600246173-01/09/2025
Informe de inspecciones a centros de trabajo – frentes de obra (octubre-noviembre 2025	N/A
Seguimiento al reporte “cargue de cuenta del SIVICOF agosto y setiembre de 2025” ante la contraloría de Bogotá.	20251600244633-29/08/2025
Informe de auditoría desarrollo misional y comercialización	20251600255503-09/09/2025
Auditoría al plan estratégico proceso de gestión del talento humano	20251600294483-14/10/2025
Informe de consultoría madurez del riesgo y suficiencia del aseguramiento	20251600329803-13/11/2025
Informe de cumplimiento de la norma técnica colombiana 6047 de 2013 de accesibilidad al medio físico.	20251600324443-07/11/2025
Informe de cumplimiento a la norma ntc 5854 – accesibilidad página web	20251600356113-10/12/2025
Informe autoevaluación función auditoría interna – PAMC- 2025	NO
Informe final de inspección Sumapaz-proyecto regalías	N/A

Tabla 13. Suscripción código de ética del auditor

Fuente: Elaboración propia de OCI: 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.

 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	

5. VERIFICACIÓN DE CUMPLIMIENTO ASEGURAMIENTO DEL PROCESO DE AUDITORIA (FORMATOS DE EVALUACION)

La Oficina de Control Interno (OCI) dispone de instrumentos técnicos y normativos debidamente formalizados, mediante los cuales se definen de manera clara la autoridad, el alcance y las responsabilidades asignadas a la función de auditoría interna. Estos instrumentos regulan el ejercicio de la auditoría interna, estableciendo el marco de actuación de la OCI y los principios, lineamientos y reglas de conducta que deben observar los auditores internos, garantizando su adecuada aplicación y cumplimiento.

Dichos instrumentos permiten asegurar el desarrollo de la función de auditoría bajo criterios de independencia, objetividad, integridad, confidencialidad y competencia profesional, en concordancia con las buenas prácticas de auditoría interna y los lineamientos del Sistema de Control Interno.

Asimismo, con el propósito de fortalecer los canales de comunicación institucional y facilitar la recepción, transmisión y gestión de la información necesaria para el cumplimiento de sus funciones, la OCI cuenta con instrumentos técnicos y administrativos que hacen parte integral del Sistema de Control Interno. Estos mecanismos permiten una interacción efectiva con los diferentes procesos de la Unidad.

A continuación, se relacionan los instrumentos técnicos y administrativos mediante los cuales la Oficina de Control Interno ejerce sus funciones y articula su gestión con los demás componentes del Sistema de Control Interno.

Documento	Fecha
CEI-DI-002-V1 Doc Int Estatuto de Auditoria Interna	2023-11-22
CEI-DI-003-V1 Doc Int Fomento del Autocontrol y Prevencion	2023-11-22
CEI-DI-004 V1 Programa aseguramiento y mejora de la calidad	2023-11-22
CEI-FM-001-V1 Formato entendimiento de la entidad	2023-11-22
CEI-FM-002 V1 Formato Universo de Auditoria basado en riesgos	2023-11-22
CEI-FM-003-V1 Formato priorizacion universo de auditoria basado en riesgos (1)	2023-11-22
CEI-FM-004-V1 Formato plan anual de auditorias basadas en riesgos	2023-11-22
CEI-FM-005-V1 Formato Asignacion de Auditoria Interna	2023-11-22
CEI-FM-006-V1 Formato Compromiso Etico y Acuerdo Confidencialidad	2023-11-22
CEI-FM-007-V1 Formato conocimiento del proceso-unidad auditable	2023-11-22
CEI-FM-008 V1 Formato programa de auditoria interna	2023-11-22
CEI-FM-009-V1 Formato aviso de inicio auditoria interna	2023-11-22
CEI-FM-010-V1 Formato Apertura o cierre de Auditoria	2023-11-22

 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	

Documento	Fecha
CEI-FM-011-V1 Formato presentacion de apertura auditoria	2023-11-22
CEI-FM-012-V1 Formato Carta de Representacion de Auditoria Interna	2023-11-22
CEI-FM-013-V1 Formato prueba de recorrido	2023-11-22
CEI-FM-014-V1 Formato seleccion de la muestra	2023-11-22
CEI-FM-015-V1 Fomato lista de chequeo seguimiento continuo	2023-11-22
CEI-FM-016-V1 Formato descripcion del hallazgo	2023-11-22
CEI-FM-017-V1 Respuesta Comentarios Auditado	2023-11-22
CEI-FM-018-V1 Formato informe de auditoría interna definitivo	2023-11-22
CEI-FM-019-V1 Formato evaluacion del equipo auditor	2023-11-22
CEI-FM-020-V1 Formato Determinacion Recursos del PAA	2023-11-22
CEI-FM-021-V1 Formato presentacion de cierre auditoria	2023-11-22
CEI-FM-022-V1 Formato infome ejecutivo	2023-11-22
CEI-FM-023-V1 Formato lista de chequeo de la auditoria	2023-11-22
CEI-FM-024-V1 Formato Asignacion de Informe de Ley	2023-11-22
CEI-FM-025_V1 Programa de trabajo informes seguimientos de ley yo cumplimiento	2023-11-22
CEI-FM-026-V1 Formato aviso de inicio informe ley	2023-11-22
CEI-FM-027-V1 Formato informe de ley o de seguimiento	2023-11-22
CEI-FM-028-V1 Formato Plan de Mejoramiento	2023-11-22
CEI-FM-029-V1 Formato Analisis de Causas	2023-11-22
CEI-FM-030-V1 Formato Evaluacion de Gestion por Proceso Dependencia	2023-11-22
CEI-FM-031 V1 Formato evaluacion de riesgos de corrupcion	2023-11-22
CEI-FM-032-V1 Formato Seguimiento al PAAC	2023-11-22
CEI-FM-033-V1 Reporte posibles actos de corrupcion	2023-11-22
CEI-FM-034-V1 Formato Evaluacion Apropiacion de Valores Institucionales	2023-11-22
CEI-FM-035-V1 Formato Inspecciones Misionales	

Tabla 14. Formatos proceso Control y Evaluación Institucional
Fuente: SISGESTION

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

6. RECURSOS PARA EJERCER LA ACTIVIDAD DE AUDITORÍA

Durante el segundo semestre de 2025, en desarrollo del Plan Anual de Auditoría, 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
- Siete (7) Profesionales contratistas con rol de auditores internos
- Un (1) jefe de Oficina.

CONCLUSIONES

1. La Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación y Mantenimiento Vial implementa de manera adecuada los instrumentos técnicos y administrativos que conforman el Sistema de Control Interno, garantizando su correcta aplicación, coherencia operativa y sostenibilidad en el tiempo.
2. Se evidencia el cumplimiento efectivo de los roles asignados a la Oficina de Control Interno, en concordancia con el Estatuto de Auditoría Interna, el Código de Ética del Auditor y los lineamientos que regulan el ejercicio de la auditoría interna, asegurando independencia, objetividad y calidad en los trabajos desarrollados.
3. Se verifica la ejecución satisfactoria del Plan Anual de Auditoría y la realización de la valoración independiente desde la tercera línea de defensa a la Política de Administración del Riesgo, lo que contribuye a generar un nivel adecuado de aseguramiento sobre la efectividad de los controles y la gestión integral del riesgo institucional.

RECOMENDACIONES

- Revisar y actualizar los instrumentos técnicos y administrativos del Sistema de Control Interno, incorporando cambios normativos, ajustes metodológicos y lecciones aprendidas derivadas de los ejercicios de auditoría y seguimiento.
- Reforzar los controles internos para asegurar que todos los instrumentos definidos por la OCI sean diligenciados y aplicados de manera obligatoria en la totalidad de los trabajos de evaluación, auditoría y seguimiento, garantizando su trazabilidad, custodia y disponibilidad como evidencia de control.

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

- Implementar un mecanismo de análisis de las observaciones y evaluaciones emitidas por los procesos auditados sobre el desempeño del auditor, con el fin de identificar oportunidades de mejora e incorporarlas en la actualización metodológica, el fortalecimiento de competencias y el aseguramiento de la calidad de la auditoría interna.

Atentamente,



ANA LUCIA BACARES TOLEDO
Jefe Oficina de Control Interno (E)

Elaboró: Ana Josefa Carreño Pérez – contratista OCI