

INFORME DE SEGUIMIENTO Y RECOMENDACIONES ORIENTADAS AL CUMPLIMIENTO DE LAS METAS DEL PLAN DE DESARROLLO CON CORTE AL 31-DIC-2024

INTRODUCCIÓN

De acuerdo con lo establecido en el Plan Anual de Auditorías basado en riesgos 2025 aprobado mediante Comité de Coordinación de Control Interno el 18 de diciembre de 2024, la Oficina de Control Interno (OCI) presenta el informe del estado de cumplimiento al Plan de Inversiones con corte al 31 de diciembre de 2024, de acuerdo a la información reportada por las áreas involucradas, quienes facilitaron la información requerida.

De manera previa, la OCI solicita a la Oficina Asesora de Planeación (OAP) y Subdirección de Gestión Corporativa (SGC), mediante memorando I-00643-2025000384 Id 215612 del 14 de enero de 2025, información para el seguimiento de las metas del Plan de Desarrollo con corte al 31-dic-2024.

1. INVERSION

Como resultado del mencionado seguimiento, se identificó una asignación presupuestal para la vigencia 2024 de \$42.823'418.746 para los proyectos de Inversión, donde se identifica que el 49,1% (\$21.012'594.983) se ejecutó bajo el **PDD 2020-2024: Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI** y el 50,9% (\$21.810'823.763) restante quedó asociado al **PDD 2024-2027: Bogotá Camina Segura**.

Por lo anterior se muestra el avance de las metas asociadas a los proyectos de inversión con corte al 31 de diciembre de 2024:

1.1 PDD 2020-2024 UNCS – Se identificó que realizó la ejecución de \$ 21.012'594.983 para los 3 proyectos de inversión, los cuales fueron discriminados de la siguiente manera:

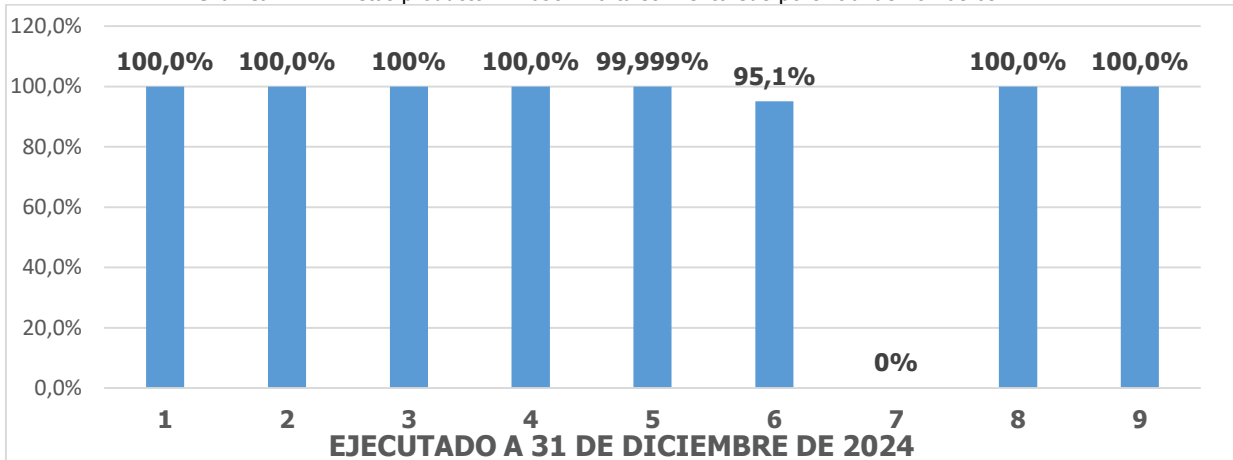
- Proyecto de Inversión 7658 con un valor de \$14.661 '073.091 equivalente al 69,8% del total del PDD y siendo el de más alto presupuesto.
- Proyecto de Inversión 7655 con un valor de \$4.472 '901.285 equivalente al 21,3% del total del PDD.
- Proyecto de Inversión 7637 con un valor de \$1.878 '620.607 equivalente al 8,9% del total del PDD.

1.1.1 Proyecto de Inversión 7658 – Fortalecimiento del Cuerpo Oficial de Bomberos Bogotá – Este proyecto de inversión cuenta con 9 Metas Proyecto de Inversión establecidas para el cumplimiento de los objetivos programados en esta vigencia, a continuación, se muestran las metas productos y de igual forma se expone el porcentaje de avance para este periodo evaluado.

1. Implementar 100 % del plan de gestión de riesgo para los procesos de conocimiento y reducción en incendios, incidentes con materiales peligrosos y escenarios de riesgos (SGR).
2. Implementar 100 % del programa de capacitación, formación y entrenamiento al personal uniformado de la unidad administrativa cuerpo oficial de bomberos de Bogotá (SGH).
3. Poner 3 espacios nuevos en funcionamiento para la gestión integral de riesgos, incendios, incidentes con materiales peligrosos y rescates en todas sus modalidades (SGC).
4. Adecuar 6 estaciones de bomberos (SGC).

5. Implementar 100 % de un programa de mantenimiento a las estaciones de bomberos de Bogotá (SGC).
6. Implementar 100 % de un programa de renovación de equipo menor, herramientas, accesorios y elementos de protección personal en la UAECOB (SO).
7. Implementar 100 % de un programa de renovación de vehículos de la unidad administrativa cuerpo oficial de bomberos de Bogotá (SO).
8. Implementar 100 % de un programa de suministros y consumibles para la atención de emergencias en la UAECOB (SL).
9. Ejecutar 100 % del programa de mantenimiento de vehículos y equipo menor de la UAECOB (SL).

Gráfica N° 1: Metas producto PI 7658 – fortalecimiento Cuerpo Oficial de Bomberos



En la gráfica No. 1 se puede identificar que de acuerdo con lo programado para la vigencia de 2024 y con corte al 31 de diciembre, las metas proyectos de Inversión 1 "Implementar 100 % del plan de gestión de riesgo para los procesos de conocimiento y reducción en incendios, incidentes con materiales peligrosos y escenarios de riesgos", 2 "Implementar 100% del programa de capacitación, formación y entrenamiento al personal uniformado de la Unidad Administrativa Cuerpo Oficial de Bomberos de Bogotá", 3 "Poner 3 espacios nuevos en funcionamiento para la gestión integral de riesgos, incendios, incidentes con materiales peligrosos y rescates en todas sus modalidades", 4 "Adecuar seis (6) estaciones de Bomberos", 8 "Implementar 100% de un programa de suministros y consumibles para la atención de emergencias en la UAECOB" y 9 "Ejecutar el 100% del programa de mantenimiento de vehículos y equipo menor de la UAECOB", cumplieron al 100% a nivel de "Compromiso". Mientras que la meta 5 "Implementar 100% de un programa de mantenimiento a las estaciones de bomberos de Bogotá" logro un cumplimiento del 99,9% y la meta 6 "Implementar 100% de un programa de renovación de equipo menor, herramientas, accesorios y elementos de protección personal en la UAECOB" un cumplimiento del 95,1%; en cuanto a la meta 7 "Implementar 100 % de un programa de renovación de vehículos de la Unidad Administrativa Cuerpo Oficial de Bomberos de Bogotá" no se programaron recursos.

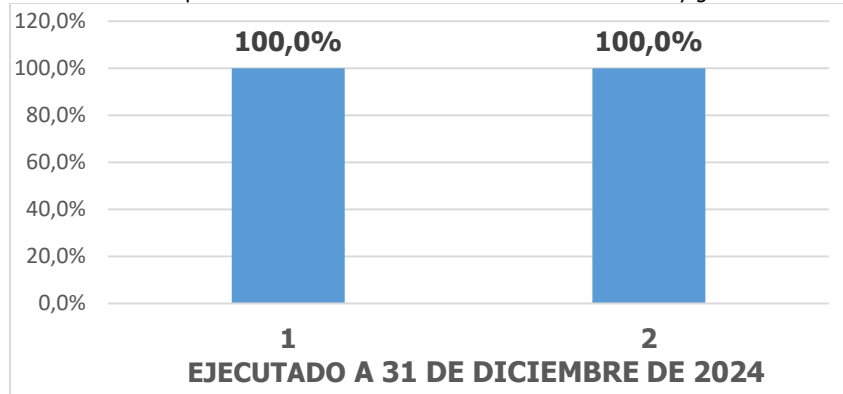
Se observó que para el proyecto de inversión 7658 se tenía una disponibilidad por \$14.661´073.091 y analizando el Plan Anual de adquisiciones se identificó que este PDD cerró con una ejecución del 99,6% a nivel de "Compromiso". Sin embargo, en cuanto a Giros presupuestales se evidencia que a 31 de diciembre de 2024 se ejecutó el 87,8% es decir \$ 12.816'957.521.

Por lo anterior se sugiere revisar el avance a nivel de "Giros presupuestales" de la meta proyecto 5 ya que presenta el mayor porcentaje de reservas con el 29,5% (\$1.357'626.687).

1.1.2 Proyecto de inversión 7655 - Fortalecimiento de la planeación y gestión de la UAECOB Bogotá – Este proyecto de inversión cuenta con 2 metas productos establecidas para el cumplimiento de los objetivos programados en esta vigencia, a continuación, se muestran las metas productos y de igual forma se expone el porcentaje de avance para este periodo evaluado.

1. Implementar 1 plan de ajuste y sostenibilidad del MIPG en la UAECOB (Todas las áreas).
2. Elaborar 1 plan de preparativos y continuidad del servicio para la UAECOB ante la eventual ocurrencia de un desastre en el Distrito Capital (SO).

Gráfica N° 2: Metas producto PI 7655 – fortalecimiento de la Planeación y gestión de la UAECOB



En la gráfica No. 2 se puede identificar que de acuerdo con lo programado para la vigencia de 2024 y con corte al 31 de diciembre, todas las metas proyectos de Inversión cumplieron al 100% a nivel de "Compromiso".

Se observó que para el proyecto de inversión 7655 se tenía una disponibilidad por \$4.472 '901.285 y analizando el Plan Anual de adquisiciones se identificó que cerró con una ejecución del 100% a nivel de "Compromiso". Sin embargo, en cuanto a Giros presupuestales se evidencia que a 31 de diciembre de 2024 se ejecutó el 99,4% es decir \$ 4.444'070.856.

Por lo anterior se sugiere revisar el avance a nivel de "Giros presupuestales" de la meta proyecto 1, específicamente la participación de la Oficina Jurídica ya que presenta el mayor porcentaje de reservas con el 1,3% (\$13'409.474).

1.1.3 Proyecto de Inversión 7637 - Fortalecimiento de la infraestructura de tecnología informática y de comunicaciones de la UAECOB Bogotá - Este proyecto de inversión cuenta con 3 metas productos establecidas para el cumplimiento de los objetivos programados en esta vigencia, a continuación, se muestra las metas productos y de igual forma se expone el porcentaje de avance para este periodo evaluado.

1. Implementar 100 % del modelo de seguridad y privacidad de la información en la UAECOB alineado a la Política de Gobierno Digital (DR).
2. Implementar 100% del programa de arquitectura TI conforme a las necesidades de la UAECOB (DR).

3. Habilitar 3 servicios ciudadanos digitales básicos en la UAECOB (DR).

Gráfica N° 3: Metas producto PI 7637 – fortalecimiento de la infraestructura de tecnología informática y de comunicaciones de la UAECOB Bogotá



En la gráfica No. 3 se puede identificar que de acuerdo con lo programado para la vigencia de 2024 y con corte al 31 de diciembre, todas las metas proyectos de Inversión cumplieron al 100% a nivel de "Compromiso".

Se observó que para el proyecto de inversión 7637 se tenía una disponibilidad por \$1.878'620.607 y analizando el Plan Anual de adquisiciones se identificó que cerró con una ejecución del 100% a nivel de "Compromiso". Sin embargo, en cuanto a Giros presupuestales se evidencia que a 31 de diciembre de 2024 se ejecutó el 98,7% es decir \$ 1.855'063.535.

Por lo anterior se sugiere revisar el avance a nivel de "Giros presupuestales" de la meta proyecto 2 ya que presenta el mayor porcentaje de reservas con el 1,7% (\$23'557.072).

De manera general, a 31/12/2024, para el total de los 3 proyectos de inversión (\$21.012'594.983) se presenta un total de CDPs de \$ 20.947'359.177 (99,7%) expedidos con un saldo disponible sin utilizar (sin apropiar) de \$ 65'235.806. De igual forma se evidencia que se comprometió 100% del total de los CDPs expedidos. Sin embargo, en cuanto a Giros presupuestales se evidencia que a la fecha de corte se ejecutó el 91,3% es decir \$19.116'091.912 quedando pendiente por girar el 8,7% es decir \$ 1.831'267.265 los cuales a la fecha están como reservas presupuestales

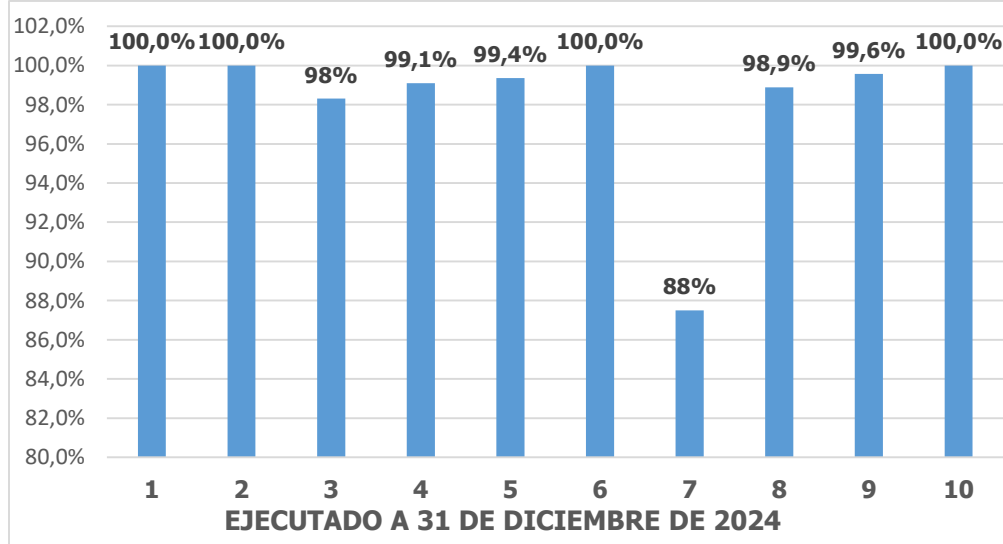
1.2 PDD 2024-2027 BCS – Se identificó que tiene una apropiación de \$ 21.810'823.763 y cuenta con 2 proyectos de inversión, los cuales fueron discriminados de la siguiente manera:

- Proyecto de Inversión 8126 con un valor de \$7.455'417.256 equivalente al 34% del total del PDD.
- Proyecto de Inversión 8173 con un valor de \$14.355'406.507 equivalente al 66% del total del PDD y siendo el de más alto presupuesto.

1.2.1 Proyecto de Inversión 8126 – Fortalecimiento institucional de la UAECOB para un gobierno confiable Bogotá D.C.– Este proyecto de inversión cuenta con 10 Metas Proyecto de Inversión establecidas para el cumplimiento de los objetivos programados en esta vigencia, a continuación, se muestran las metas productos y de igual forma se expone el porcentaje de avance para este periodo evaluado.

1. 8126 1-Implementar el 100% de las actividades de seguimiento y control de los requisitos y directrices de las políticas del Modelo integrado de Planeación y Gestión – MIPG (OAP y SL).
2. 8126 2-Formular y ejecutar el 100% de las actividades asociadas al modelo de relacionamiento con la ciudadanía (servicio a la ciudadanía, transparencia acceso a la información y lucha contra la corrupción, Rendición de cuentas y racionalización de trámites); participación y colaboración ciudadana y, medidas de integridad y anticorrupción (OAP).
3. 8126 3-Implementar el 100% de los sistemas y modelos de gestión que defina la UAECOB en el marco del MIPG (OAP y SGH).
4. 8126 4-Administrar, soportar y mantener el 100% del servicio de Herramientas de Colaboración y sistemas de información (DR-TIC).
5. 8126 5-Desarrollar el 100% de las acciones asociadas al fortalecimiento de la infraestructura tecnológica y de comunicaciones de la UAECOB (DR-TIC).
6. 8126 6-Formular e Implementar 1 Plan Estratégico de Tecnologías de la Información y Transformación Digital de la UAECOB (DR-TIC).
7. 8126 7-Actualizar e implementar el 100% del Plan Anual de Seguridad y Privacidad de la Información (DR-TIC).
8. 8126 8-Implementar el 100% del programa de mantenimiento a las sedes de Bomberos de Bogotá (SGC).
9. 8126 9-Fortalecer el 100% de la gestión administrativa de las áreas de apoyo al cumplimiento de la misionalidad de la UAECOB (DR, OCDI, OCI, OJ y SGC).
10. 8126 10-Formular e Implementar una estrategia de comunicaciones en lo relacionado con la divulgación de estrategias, programas, proyectos y servicios a los grupos de interés, de la UAECOB (DR-CyP).

Gráfica N° 4: Metas producto PI 8126 – Fortalecimiento institucional de la UAECOB para un gobierno confiable Bogotá D.C.



En la gráfica No. 4 se puede identificar que de acuerdo a lo programado para la vigencia de 2024 y con corte al 31 de diciembre, se observó que las siguientes Metas Proyectos de Inversión No. 8126-3 "Implementar el 100% de los sistemas y modelos de gestión que defina la UAECOB en el marco del MIPG", No 4 "Administrar, soportar y mantener el 100% del servicio de Herramientas de Colaboración y sistemas de información", No. 5 "Desarrollar el 100% de las acciones asociadas al

fortalecimiento de la infraestructura tecnológica y de comunicaciones de la UAECOB”, No. 7 “Actualizar e implementar el 100% del Plan Anual de Seguridad y Privacidad de la Información”, No. 8 “Implementar el 100% del programa de mantenimiento a las sedes de Bomberos de Bogotá” y la No 9 “Fortalecer el 100% de la gestión administrativa de las áreas de apoyo al cumplimiento de la misionalidad de la UAECOB”, tuvieron un porcentaje de cumplimiento alto (nivel de Compromiso), sin embargo, al finalizar la vigencia presentan unos valores mínimos por apropiar

Se observó que para el proyecto de inversión 8126 se cuenta con una disponibilidad por \$7.455´417.256 y analizando el Plan Anual de adquisiciones se identificó que al 31 de diciembre de 2024 se ejecutó el 99,32% es decir \$7.404´385.435 a nivel de "Compromiso". Evidenciando así un porcentaje de ejecución alto.

A 31/12/2024, se presenta un total de \$7.404´385.435 de CDPs expedidos (99,3%), con un saldo disponible por utilizar (Sin apropiar) de \$51´031.821. Por otra parte, se identificó que se comprometió el 100% del total de los CDPs expedidos.

Se sugiere considerar que el nivel alcanzado en los “Giros acumulados Ppto” \$4.326´842.045 (entrega real de bienes y servicios - “Obligaciones”) frente a los compromisos no son muy altos, teniendo en cuenta que a 31 de diciembre quedó pendiente por girar un valor de \$3.077´543.390 (41,6%), los cuales a la fecha del informe se encuentran como reservas presupuestales.

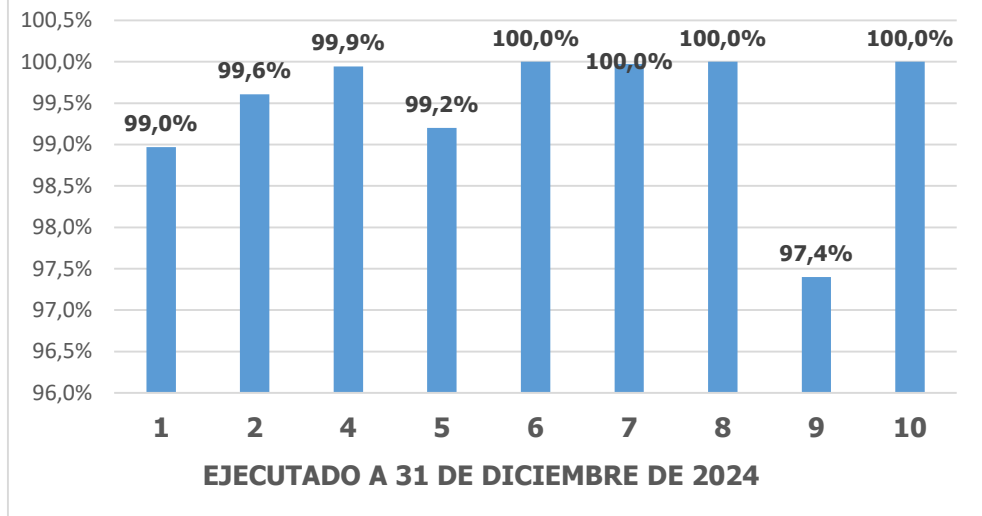
Por lo anterior se sugiere revisar el avance del producto de la meta proyecto 8126-5 teniendo en cuenta que a la fecha de corte es quien tiene el porcentaje más alto de reservas. Por lo que es importante generar las mesas de trabajo correspondientes e implementar un adecuado control que evite que esto pueda pasar nuevamente en la vigencia 2025.

1.2.2 Proyecto de Inversión 8173 – Modernización de las capacidades del Cuerpo Oficial de Bomberos Bogotá D.C.– Este proyecto de inversión cuenta con 8 Metas Proyecto de Inversión establecidas para el cumplimiento de los objetivos programados en esta vigencia, a continuación, se muestran las metas productos y de igual forma se expone el porcentaje de avance para este periodo evaluado.

1. 8173 1-Implementar el 100% de las actividades de seguimiento y control de los requisitos y directrices de las políticas del Modelo integrado de Planeación y Gestión – MIPG (SGR).
2. 8173 2-Desarrollar un programa de renovación de equipos, herramientas, accesorios y elementos de protección personal en la UAECOB (SO).
3. 8173 4-Desarrollar 3 estrategias para el fortalecimiento de la logística en la atención de emergencias (SL).
4. 8173 5-Realizar 3 Estrategias de Investigación, desarrollo e innovación en gestión del riesgo (SGR).
5. 8173 6-Implementar un sistema de monitoreo y seguimiento a incidentes y emergencias para Bogotá, incluyendo cerros orientales (SGR).
6. 8173 7-Adecuar 4 Sedes de la UAECOB (SGC).
7. 8173 8- Construir 1 sede de bomberos de la UAECOB
8. 8173 9-Implementar el 100% del programa de capacitación, formación y entrenamiento al personal uniformado de la Unidad Administrativa Cuerpo Oficial de Bomberos de Bogotá (SGH).
9. 8173 10-Realizar 2 documentos de lineamientos técnicos para la construcción de estaciones de bomberos (SGC).

Nota: En la matriz de seguimiento presupuestal a los proyectos de inversión no se evidencian las metas proyecto de inversión "Desarrollar un programa de renovación de vehículos de la Unidad Administrativa Cuerpo Oficial de Bomberos de Bogotá"

Gráfica N° 5: Metas producto PI 8173 – Modernización de las capacidades del Cuerpo Oficial de Bomberos Bogotá D.C.



En la gráfica No. 5 se puede identificar que de acuerdo a lo programado para la vigencia de 2024 y con corte al 31 de diciembre, se observó que las siguientes Metas Proyectos de Inversión No. 8126-1 "Implementación 6 estrategias de reducción del riesgo de incendios, incidentes con materiales peligrosos y rescate en todas sus modalidades en la ciudad de Bogotá", No 2 "Desarrollar un programa de renovación de equipos, herramientas, accesorios y elementos de protección personal en la UAECOB.", No. 4 "Desarrollar 3 estrategias para el fortalecimiento de la logística en la atención de emergencias.", No. 5 "Realizar 3 Estrategias de Investigación, desarrollo e innovación en gestión del riesgo" y la No 9 "Implementar el 100% del programa de capacitación, formación y entrenamiento al personal uniformado de la Unidad Administrativa Cuerpo Oficial de Bomberos de Bogotá", tuvieron un porcentaje de cumplimiento alto (nivel de Compromiso), sin embargo, al finalizar la vigencia presentan unos valores mínimos por apropiar

Se observó que para el proyecto de inversión 8173 se cuenta con una disponibilidad por \$14.355´406.507 y analizando el Plan Anual de adquisiciones se identificó que al 31 de diciembre de 2024 se ejecutó el 99,53% es decir \$14.287´324.792 a nivel de "Compromiso". Evidenciando así un porcentaje de ejecución alto.

A 31/12/2024, se presenta un total de \$14.287´324.792 de CDPs expedidos (99,5%), con un saldo disponible por utilizar (Sin apropiar) de \$68´081.715. Por otra parte, se identificó que se comprometió el 100% del total de los CDPs expedidos.

Se sugiere considerar que el nivel alcanzado en los "Giros acumulados Ppto" \$6.695´619.457 (entrega real de bienes y servicios - "Obligaciones") frente a los compromisos no son muy altos, teniendo en cuenta que a 31 de diciembre quedó pendiente por girar un valor de \$7.591´705.335 (53,1%), los cuales a la fecha del informe se encuentran como reservas presupuestales.

Por lo anterior se sugiere revisar el avance del producto de la meta proyecto 8173-10 teniendo en cuenta que a la fecha de corte es quien tiene el porcentaje más alto de reservas. Por lo que es importante generar las mesas de trabajo correspondientes e implementar un adecuado control que evite que esto pueda pasar nuevamente en la vigencia 2025.

De manera general, a 31/12/2024, para el total de los 2 proyectos de inversión (\$21.810'823.763) se presenta un total de CDPs de \$ 21.691'710.227 (99,5%) expedidos, con un saldo disponible por utilizar (Sin apropiar) de \$119'113.536. Por otra parte, se identificó que se comprometió el 100% del total de los CDPs expedidos.

Del análisis anterior para cada uno de los proyectos de inversión, se evidencia y se resalta de manera general una ejecución alta del presupuesto a nivel de "compromisos".

De otra parte y teniendo en cuenta el valor total de inversión, el nivel alcanzado en los "Giros acumulados Ppto" \$11.022'461.502 (entrega real de bienes y servicios - "Obligaciones") frente a los compromisos es del 50,81%, quedando pendiente a 31 de diciembre por girar un valor de \$10.669'248.725 (49,2%), los cuales a la fecha del informe se encuentran como reservas presupuestales.

Se resalta la implementación y el uso de las diferentes herramientas y papel de trabajo utilizadas y reportadas a esta oficina para el respectivo seguimiento las cuales permitieron identificar de manera clara y precisa el avance generado para este ejercicio.

2. RESERVAS PRESUPUESTALES

Con corte al 31 de diciembre de 2023, se constituyeron como compromiso de Reservas Presupuestales la suma de \$14.456'323.043 de los cuales por reservas de funcionamiento el valor de \$1.819'999.070 y por reservas de inversión la suma de \$12.636'323.973. Es importante mencionar que durante la vigencia hubo anulaciones y/o liberaciones por valor de \$119'785.365, para un saldo de reserva de inversión por valor de \$6.901'603.566 y giros por valor de \$7.434'934.112.

Con lo anterior, se evidenció que del total de las reservas conformadas como se enunció anteriormente, se giró el 51.43% del total de las reservas constituidas al 31 de diciembre de 2023, observando que el 95% de ese saldo de reserva corresponde a la Subdirección Operativa referente a la adquisición de vehículos operativos para la atención de emergencias., contrato de compraventa 588 de 2022.

Es importante mencionar que, con corte al 31 de diciembre de 2024, se observa saldo de reservas por valor de \$6.901'603.566, detalladas en el siguiente cuadro donde se observa el valor de cada una de ellas por Subdirección (Cuadro No. 1):

(Cuadro No. 1)

Subdirección	Saldo de reserva constituida con corte a diciembre 31 de 2023	Peso Porcentual %
Corporativa	\$167'746.236	2.4
Humana	\$125'221.526	1.8

Subdirección	Saldo de reserva constituida con corte a diciembre 31 de 2023	Peso Porcentual %
Logística	\$15´256.870	0.2
Operativa	\$6.569´295.704	95.1
Planeación	\$24´083.230	0.3
Total	\$6.901´603.566	99.8%

Fuente de información-Oficina Asesora de Planeación-Reservas con corte a diciembre 31 de 2024

Como se enuncio anteriormente, con corte al 31 de diciembre de 2024, el 95% de las reservas son de la Subdirección Operativa que corresponden a las 6 y 7 (Implementar 100% de un programa de renovación de equipo menor, herramientas, accesorios y elementos de protección personal en la UAECOB y la de Implementar 100% de un programa de renovación de vehículos de la Unidad Administrativa Cuerpo Oficial de Bomberos de Bogotá), los cuales están representadas en los siguientes contratos que serán analizados durante el presente ejercicio.

Consideraciones Generales:

Para el presente análisis, esta oficina solicitó mediante memorando con radicado I-00643-2025000384-UAECOB Id: 215612 del 14 de enero de 2025 a la Subdirección de Gestión Corporativa, los saldos de reservas presupuestales, pasivos exigibles de la vigencia 2023, con corte al 31 de diciembre de 2024. La Subdirección de Gestión Corporativa dio respuesta con radicado I-00643-2025000842-UAECOB Id: 216415 del 23 de enero de 2025, el cual detalló el saldo de reservas presupuestales por cada una de las dependencias y números de contratos correspondientes, evidenciando lo siguiente:

Saldos de reservas de inversión presupuestales que para la presente vigencia se constituyeron en pasivos exigibles distribuidas por proyecto de inversión (Cuadro No. 2):

(Cuadro No. 2)

Proyecto de Inversión	Valor Reserva	Peso Porcentual % de la reserva de inversión con corte al 31 de diciembre de 2024
7658	\$6.591´889.270	99.79
7655	\$3´388.334	0.05
7637	\$10´430.069	0.15
Total	\$6.605´707.673	99.99%

Fuente de información-Subdirección de Gestión Corporativa

Al verificar cada uno de los saldos que componen cada uno de los proyectos se observa lo siguiente:

Proyecto de inversión 7658:

Para realizar el siguiente análisis, se verificaron los saldos de los contratos que hicieron parte de las reservas presupuestales de las metas 4, 5 y 7 que corresponden a: Adecuar seis (6) estaciones de Bomberos; Implementar 100% de un programa de mantenimiento a las estaciones de bomberos de Bogotá e Implementar 100% de un programa de renovación de vehículos de la Unidad Administrativa

Cuerpo Oficial de Bomberos de Bogotá, respectivamente, con cargo a la Subdirección de Gestión Corporativa en las metas 4 y 5 y para la Subdirección Operativa en la meta 7, tomando muestras y confrontando los mismos con lo observado en SECOPII (Cuadro No. 3):

(Cuadro No. 3)

Dependencias	Contratos	Saldo Inicial Reserva Presupuesto	Saldo Reserva con corte al 31/12/2024- Presupuesto	Estado SECOPII (Observaciones)
Corporativa	444-2022-Adición	\$12´256.534	\$12´256.534	En ejecución
	566-2023	\$80´000.000	\$9´265.0000	En ejecución
	569-2023	\$30´000.000	\$20´697.819	En ejecución
Logística	513-2023	\$15´600.000	\$10´650.000	Terminación Anticipada
Humana	302-2023	\$15´000.000	\$15´500.000	Terminación Anticipada
Operativa	588	\$6´503.138.098	\$6´503.138.098	En ejecución
Operativa	548-2023	4´900.000	\$1´400.000	En ejecución
	Total, de la Reserva		\$6.572´907.451	

Fuente de información-Subdirección de Gestión Corporativa-SecopII

De los contratos de la Subdirección de Gestión Corporativa, se observar en SECOPII, lo siguiente:

El contrato 444-2022, fue suscrito por valor de \$1.295´264.395, según lo observado en SECOP II se realizaron 12 pagos por valor total de \$1.244´038.531.86 y un pago rechazado por valor de \$192´121.694.22, arrojando un saldo pendiente por ejecutar de \$51´225.863.14. Según lo reportado la Subdirección de Gestión Corporativa, se observa un saldo de reservas por valor de \$12´256.534, observando una diferencia de \$38´969.329.14 entre el SECOPII y lo reportado por la Subdirección Corporativa.

Asimismo, y de acuerdo con lo manifestado por la referente del tema, de la Subdirección de Gestión Corporativa, el contrato está en revisión jurídica por parte de la Subdirección de Gestión Corporativa, donde se está validando los pagos realizados y el posible saldo por liberar.

El contrato 566 de 2023, fue suscrito por valor de \$92´950.000, según lo observado en SECOP II se realizaron 2 pagos por valor total de \$83´655.000, arrojando un saldo de \$9´265.000 referente al valor del contrato que es similar con lo reportado la Subdirección de Gestión Corporativa.

El contrato 569 de 2023, fue suscrito por valor de \$30´000.000, según lo observado en SECOP II se evidencia un pago por valor de \$9´302.181 de la factura FVE 2441, arrojando un saldo de \$20´697.819, valor similar al mostrado por la Subdirección de Gestión Corporativa.

El contrato 513 de 2023, fue suscrito por valor de \$22´500.000, según lo observado en SECOP II, su estado es "Terminado". Al revisar el mismo, presenta terminación anticipada a partir del 2 de noviembre de 2023, asimismo no se observan pagos. Según el saldo reportado por la Subdirección de Gestión Corporativa, se evidencia un saldo de reserva inicial por valor de \$15´600.000 y un saldo

final de \$10'650.000, observando una diferencia de \$11'850.000 entre lo reportado del valor del contrato y el saldo reportado por la Subdirección de Gestión Corporativa.

El contrato 302 de 2023, fue suscrito por valor de \$27'000.000, según lo observado en SECOP II, se evidencia en estado "Terminado". Al revisar el mismo, presenta terminación anticipada a partir del 15 de agosto de 2023, asimismo no se observan pagos. Según lo reportado la Subdirección de Gestión Corporativa, se evidencia un saldo de reserva por valor de \$15'00.000.

Asimismo, y de acuerdo con lo manifestado por el referente del tema, de la Subdirección de Gestión Humana, el contrato está en revisión jurídica por parte de esa Subdirección, donde se está validando los pagos realizados y el posible saldo por liberar.

El contrato 548 de 2023 fue suscrito por valor de \$47'833.333, según SECOP II se realizaron 5 pagos por valor de \$33'833.333 y un pago rechazado por valor de \$5'600.000, arrojando un saldo pendiente por ejecutar \$14'000.000. Según lo reportado por la Subdirección de Gestión Corporativa, se observa un saldo de reservas por valor \$1'400.000, observando una diferencia de \$12'600.000 entre el SecopII y lo reportado por la Subdirección Corporativa.

Proyecto de inversión 7655

Para realizar el siguiente análisis, se verificaron los saldos de los contratos que hicieron parte de las reservas presupuestales de la meta 1 que corresponden a: Implementar 1 plan de ajuste y sostenibilidad del MIPG en la UAECOB, con cargo a la Subdirección de Gestión Corporativa y la Oficina Asesora de Planeación, confrontando los mismos con lo observado en SECOPII (Cuadro No. 4):

Cuadro No. 4

Dependencias	Contratos	Saldo Inicial Reserva Presupuesto-Planeación	Saldo Reserva con corte al 31/12/2024- Presupuesto-Planeación	Estado-SECOPII II
Corporativa	129-2023	\$833.333	\$833.333	En ejecución
	335-2023	\$11'366.667	\$366.667	Cedido
	545-2023	\$6'.288.334	\$1'.388.334	En ejecución
Planeación	271-271	\$6'.800.000	\$800.000	En ejecución
	Total, de la muestra		\$3'388.334	

Fuente de información-Subdirección de Gestión Corporativa-Oficina Asesora de Planeación.

Contrato 129 de 2023, fue suscrito por valor de \$45'000.000, según lo observado en SECOP II se realizaron 8 pagos por un valor total de \$42'500.000, un pago rechazado por valor de \$1'666.667, arrojando un saldo pendiente de ejecutar de \$2'500.000 respecto al valor del contrato. Según lo reportado por la Subdirección de Gestión Corporativa, muestra un saldo de reserva con corte al 31 de diciembre de 2024 por valor de \$833.333, mostrando una diferencia de \$1'666.667 entre lo reportado por la subdirección y lo observado en SECOPII.

Contrato 335 de 2023 fue suscrito por valor de \$38'500.000, según lo observado en SECOP II se realizaron 3 pagos por valor de \$16'500.000, arrojando un saldo de \$22'000.000 respecto al valor del contrato. Según lo reportado por la Subdirección de Gestión Corporativa, muestra un saldo de

reserva con corte al 31 de diciembre de 2024 por valor de \$366.667, mostrando una diferencia de \$21´633.333 entre el saldo reportado por la subdirección y el saldo observado en SECOPII.

Contrato 545 de 2023 fue suscrito por valor de \$19´6.000, según lo observado en SECOP II se realizaron 8 pagos por valor total de \$18´211.666, arrojando un saldo de \$1´388.334 respecto al valor del contrato. Según lo reportado la Subdirección de Gestión Corporativa, muestra un saldo de reserva con corte al 31 de diciembre de 2024 por valor de \$1´388.334 sin mostrar diferencia entre el saldo reportado por la subdirección y el saldo observado en SECOPII.

Contrato 271 de 2023 fue suscrito por valor de \$60´0000, según lo evidenciado en SECOP II se realizaron 8 pagos por valor de \$47´200.000, arrojando un saldo pendiente de ejecutar de \$12´800.000 respecto al valor del contrato. Según lo reportado la Subdirección de Gestión Corporativa, muestra un saldo de reserva con corte al 31 de diciembre de 2024 por valor de \$800.000, arrojando una diferencia de \$12´000.000 entre el saldo reportado por la subdirección y el saldo observado en SECOPII.

Proyecto de inversión 7637,

Para realizar el siguiente análisis, se verificaron los saldos de los contratos que hicieron parte de las reservas presupuestales de la meta 2 que corresponden a: Implementar 100% del programa de arquitectura TI conforme a las necesidades de la, con cargo a la Oficina Asesora de Planeación, confrontando los mismos con lo observado en SECOPII (Cuadro No. 5):

Cuadro No.5

Dependencia	Contratos	Saldo Inicial Reserva Presupuesto-Planeación	Saldo Reserva con corte al 31/12/2024- Presupuesto-Planeación	Estado-SecopII
Oficina Asesora de Planeación	267-2023	\$14.265.983	\$131.629	En ejecución
	586-2023	\$30´000.000	\$5´680.802	En ejecución
	658-2023	\$90´192.302	\$4´617.637	En ejecución
	Total		\$10´430.068	

Fuente de información-Subdirección de Gestión Corporativa-Oficina Asesora de Planeación.

Contrato 267 de 2023, fue suscrito por valor de \$65´818.122, según lo evidenciado en SECOP II se realizaron 11 pagos por valor total de \$65´686.493, arrojando un saldo de \$131.629 respecto al valor del contrato. Según lo reportado la Subdirección de Gestión Corporativa, muestra un saldo de reserva con corte al 31 de diciembre de 2024 por valor de \$131.629 sin evidenciar diferencia entre el saldo reportado por la subdirección y el saldo observado en SECOPII.

Contrato 586 de 2023, fue suscrito por valor de \$30´000.000, según lo evidenciado en SECOP II se realizaron 3 pagos por valor de \$24´319.196.61, arrojando un saldo pendiente por ejecutar de \$5´680.803.39 respecto al valor del contrato. Según lo reportado la Subdirección de Gestión Corporativa, muestra un saldo de reserva por valor de \$5´680.803.39 sin evidenciar, diferencia entre el saldo reportado por la subdirección y el saldo observado en SECOPII.

Contrato 658 de 2023, fue suscrito por valor de \$90´192.302, según lo evidenciado en SECOP II, se realizaron 6 pagos por valor total de \$85´574.664.97, arrojando un saldo pendiente por ejecutar de \$4´617.637 respecto al valor del contrato. Según lo reportado la Subdirección de Gestión Corporativa, muestra un saldo por valor de \$4´617.637 sin evidenciar diferencia, entre el saldo reportado por la subdirección y el saldo observado en SECOPII.

6. Pasivos Exigibles:

Al revisar el comportamiento de los giros y liberaciones de los saldos de pasivos exigibles durante la vigencia 2024 y de acuerdo con informe enviado con corte al 31 de diciembre de 2024, por el área financiera se observó lo siguiente (Cuadro No.6):

Cuadro No.6
INFORME PASIVOS EXIGIBLES

SUBDIRECCIÓN	VALOR TOTAL CONSTITUIDO AL 31/12/2023 PASIVOS EXIGIBLES	VALOR GIRADO Y/O LIBERADO PASIVO EXIGIBLES	SALDO PASIVOS EXIGIBLES CON CORTE AL 31/12/2024
SUB. GESTIÓN CORPORATIVA	6.967´858.746	4.094´084.987	2.873´773.759
SUB. GESTIÓN DEL RIESGO	90´935.402	89´504.480	1´430.922
SUB. GESTIÓN HUMANA	7´948.009	- 5´848.009	2´100.000
SUB. LOGÍSTICA	203´950.115	42´345.452	161´604.663
SUB. OPERATIVA	426´862.943	11´012.844	415´850.099
OF. ASESORA DE PLANEACIÓN	78´535.847	56´247.838	22´288.009.
TOTAL	7.776´091.062	4.299´043.610	3.477´047.452

Fuente de información: Subdirección de Gestión Corporativa-valores en pesos.

Con lo anterior, se observa que el valor liberado o pagado por todas las dependencias con corte al 31 de diciembre de 2024 fue \$4.299´043.610, que corresponden a 86 liberaciones por valor de \$1.432´390.496 y 34 giros por valor de \$2.866´653.114 que representa el 55.28% del valor de los pasivos con corte a diciembre 31 de 2023. Igualmente, se observa que la dependencia, donde se encuentra mayor valor en pasivos exigibles es la Subdirección de Gestión Corporativa, donde representa el 82.64% del total del saldo de pasivos constituidos con corte al 31 de diciembre de 2024.

Al analizar contratos que hacen parte de los pasivos exigibles, se observa, para el contrato 436 de 2019 en la matriz enviada por el área financiera, un saldo por valor de \$2.044´766.431 y al revisar el mismo en SECOP II se evidencia un pago por valor de \$55´233.569.16 en estado "Enviado por proveedor". Es importante mencionar que este contrato representa el 58.80% del valor de los saldos de pasivos de la Subdirección de Gestión Corporativa y obedece a los "Estudios, diseños y obras de la estación de bomberos las ferias."

Asimismo, el contrato 168 de 2018 de la Subdirección de Gestión Corporativa, se evidencia en SECOPII por valor de \$192´531.045, donde se observan dos pagos por valor total de \$66´265.523 en estado "Enviado por proveedor". Al revisar la matriz enviada por el área financiera, se observa un

saldo del pasivo por valor de \$66´265.523, cuyo objeto es "Suministro e instalación de redes y equipos eléctricos para aumentar la capacidad de energía de la estación de bomberos de bosa".

Para el contrato 714-2021 (Subdirección de Gestión Corporativa), por valor de \$63´120.008, se observa en SECOPII, en estado "Ejecución", al revisar el saldo del pasivo enviado por el área financiera, no hay claridad respecto al valor reflejado en SECOPII ítem 7-ejecución del contrato.

Es importante mencionar que la Subdirección de Gestión Corporativa, registra los siguientes saldos de pasivos exigibles:

Cuadro No. 7

Vigencias	Valor
2017	\$3´826.293
2018	\$12´073.333
2019	\$97´572.504
2020	\$2.156´730.135
2021	\$27´042.530
2022	\$205´507.931
2023	\$371´021.033
Valor	\$2.873´773.759

Fuente de información: Subdirección de Gestión Corporativa-valores en pesos

A pesar de la depuración realizada, se observan pasivos por valor de \$1 del contrato 276 de 2022 de la Subdirección de Gestión Corporativa y \$5 de la orden de compra 508 de 2022 de la Oficina Asesora de Planeación.

7. Cuentas por Pagar:

Mediante memorando con radicado I-00643-2025000842-UAECOB Id. 216415 del 23 de enero de 2025 enviado por la Subdirección de Gestión Corporativa, dio respuesta respecto al valor de las cuentas por pagar constituidas con corte al 31 de diciembre de 2024, y el valor girado de las mismas, evidenciando lo siguiente:

Con corte al 31 de diciembre de 2024 se constituyeron cuentas por pagar por valor total de \$11.871´729.738 de los cuales por proyecto de funcionamiento el valor de \$7.204´346.179 y por proyecto de inversión el valor de \$4 667´383.559 conformados por 1.269 registros.

Asimismo, se evidenciaron los comprobantes de contabilidad- causación Nos 610 del 24 de diciembre de 2024, 611 del 26 de diciembre de 2024, 612 del 27 de diciembre de 2024 y el comprobante de contabilidad-provisiones del 30 de diciembre de 2024 con el registro correspondiente.

RECOMENDACIONES

- Se recomienda, revisar con oportunidad y fortalecer la gestión correspondiente a la liberación de saldos de reservas presupuestales (diciembre 31 de 2023) que tienen solicitud de terminación anticipada, ya que de acuerdo con lo evidenciado fueron solicitados durante la vigencia 2023 y que a la fecha hace parte del pasivo exigible de la Entidad. (Contratos 302 y 513 de 2023).

- Se recomienda a los líderes de procesos verificar los saldos de reservas presupuestales vigencia 2023 del área financiera versus lo reportado en SECOPII, por cada uno de los contratos, ya que en la mayoría de los casos estudiados no coinciden los mismos.
- Se recomienda adelantar con la gestión administrativa-jurídica correspondiente de los contratos analizados en el presente análisis, situación que su avance será solicitada en el próximo seguimiento.
- Se recomienda realizar la verificación jurídica del contrato 436-2019 (pasivo exigible) ya que, al revisar en SECOPII, no se ve afectado el ítem No. 9 y presenta saldo considerable del pasivo exigible de la Subdirección de Gestión Corporativa.
- Se recomienda verificar y actualizar el ítem 7 de ejecución del contrato 168 de 2018 versus el saldo del pasivo que muestra el área financiera. Asimismo, agilizar la gestión jurídica del mismo, ya que según lo observado en SECOPII, se evidencia en estado "*Suspendido*", lo anterior con el fin de depurar los saldos que componen dicho pasivo.
- Se recomienda seguir con el uso de las diferentes herramientas utilizadas para el respectivo seguimiento las cuales permiten identificar de manera clara y precisa los avances generados.
- Se recomienda generar controles para aquellas metas que no lograron la ejecución total de los recursos programados con el fin de generar los controles que se crean pertinentes y así minimizar el riesgo para la vigencia 2025, así como para el cumplimiento de los porcentajes de reserva establecidos

Cordialmente,



JAIME HERNANDO ARIAS PATIÑO

Elaboró: Camilo Andrés Caicedo Estrada – Profesional Control Interno Cto 128-2025 *an*

Francia Helena Díaz Gómez -Profesional Control Interno cto 123-2025 *fran*