INFORME SEGUNDO SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS DE PROCESOS DE LA UAECOB

Período de Revisión
01-may-2026 al 31-ago-2026

1. INTRODUCCIÓN

De acuerdo con lo establecido en el Plan Anual de Auditorías basado en riesgos vigencia 2026 de la presente vigencia el cual fue aprobado mediante Comité de Coordinación de Control Interno el pasado 18 de diciembre de 2025, la Oficina de Control Interno presenta el informe del segundo seguimiento de 2026 efectuado al Mapa de Riesgos de procesos de la UAECOB.

Se realizó el seguimiento a 36 riesgos de Gestión y 6 riesgos Fiscales implementados en los 10 procesos de la entidad, los cuales se encontraban vigentes a la fecha del seguimiento.

2. OBJETIVO

Evaluar la aplicación y el mantenimiento de los controles asociados a los riesgos para evitar la materialización de los mismos**.**

3. ALCANCE

El alcance de este informe comprende el proceso de cumplimiento, actualización, grado de avance y fortalecimiento del mapa de riesgos establecidos para los procesos de la Unidad desde el 1 de mayo de 2026 al 31 de agosto de 2026 y muestra el estado de cómo se encuentran implementadas las actividades pertinentes para los controles establecidos con el fin de evitar la materialización de estos riesgos.

Principalmente la metodología empleada para realizar el seguimiento correspondió a técnicas de auditoría tales como la consulta, la entrevista, la inspección y la confirmación, sin embargo, se emplearon los medios tecnológicos para adelantar las entrevistas y aclaraciones pertinentes, las reuniones se llevaron a cabo a través de correo electrónico institucional, entre otros.

4. SEGUNDO SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS

El mapa de riesgos por procesos de la UAECOB cuenta con un total de 42 riesgos vigentes (36 de gestión y 6 fiscales) identificados, 115 controles y 33 planes de acción que han formulado los diferentes responsables para controlar los riesgos que puedan afectar la ejecución de los procesos

Calle 20 No. 68 A - 06
PBX: 382 25 00
Fax Extensión 1562
www.bomberosbogota.gov.co
Línea de Emergencia 123
NIT: 899.999.061-9.

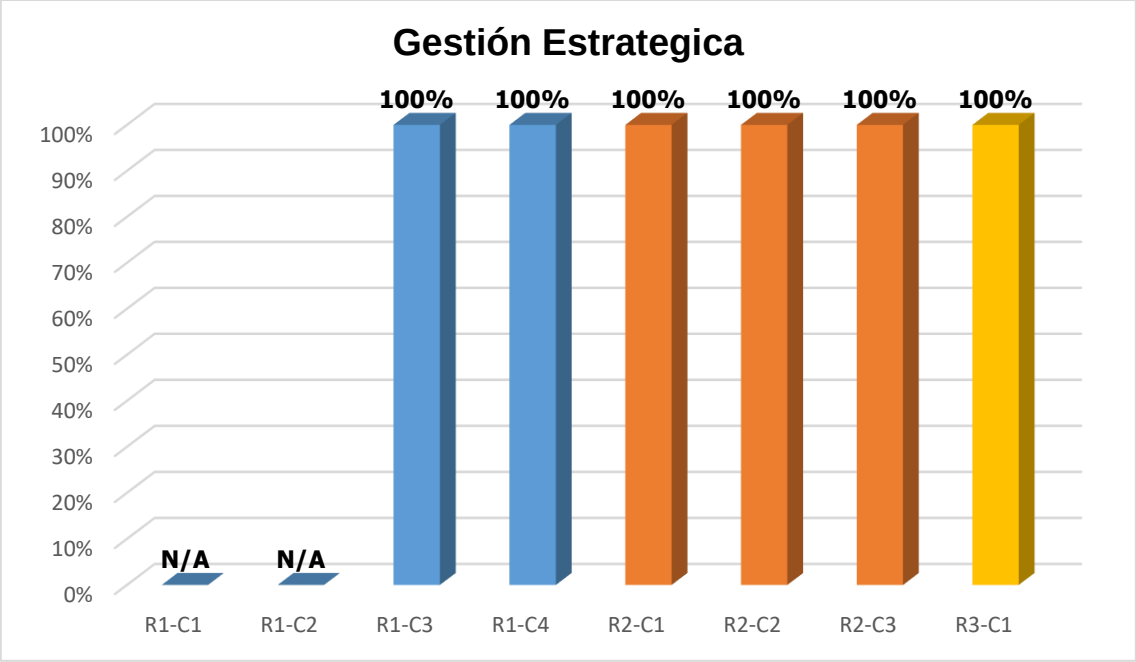
y la gestión de la Entidad.

Una vez realizado el seguimiento para identificar el cumplimiento de los controles asociados a los riesgos de Gestión se identificó lo siguiente:

4.1. Gestión Estratégica

Este proceso cuenta con tres (3) riesgos de gestión identificados a los cuales se le implementaron 8 controles (4 para el primer riesgo, 3 para el segundo y 1 para el tercero), una vez realizado el seguimiento se muestra a continuación su resultado.

Gráfica N° 1: Porcentaje aplicación controles



Fuente: Elaboración Propia OCI – Datos Mapa de Riesgos Institucional

Como se observa en la gráfica No. 1 para este seguimiento se pudo evidenciar que para el riesgo No. 1, sus dos primeros controles de acuerdo a su periodicidad no aplicaban para este seguimiento y en cuando a los dos últimos fueron aplicados al 100% cada uno, identificando así que el riesgo tiene sus controles presentes y funcionando.

Para el Riesgo No. 2, sus tres controles fueron aplicados al 100% cada uno, identificando así que el riesgo tiene todos sus controles presentes y funcionando.

Para el Riesgo No. 3, su control fue aplicado al 100%, identificando así que el riesgo tiene su control presente y funcionando.

Calle 20 No. 68 A - 06
PBX: 382 25 00
Fax Extensión 1562
www.bomberosbogota.gov.co
Línea de Emergencia 123
NIT: 899.999.061-9.

Tabla N° 1: Observaciones del Auditor

No. Riesgo	No. Control	Observación del Auditor
1	1	De acuerdo con la periodicidad el control es anual, lo aplicaron al inicio de la vigencia
	2	De acuerdo con la periodicidad el control es anual, en el primer seguimiento del 2026 se verificó que realizaron la asesoría en la formulación de los planes y programas propuestos por las dependencias
	3	Se evidencian las actas del CIGD del 23 y 30 de julio en donde sesionan y tratan temas de adopción de lineamientos Institucionales (políticas, protocolos etc.)
	4	Se observa en el acta del CCCI # 3 la participación de la OAP como segunda línea de defensa presentando el plan de trabajo para implementar la nueva Guía de Riesgos V7
2	1	De acuerdo con las evidencias allegadas se observa que han venido aplicando el control propuesto, en la casilla de actividades mencionan que la realizaron de enero a abril, pero en las evidencias allegan pantallazos de julio y agosto, por favor revisar
	2	De acuerdo con las evidencias allegadas se observa que han venido aplicando el control propuesto, en la casilla de actividades mencionan que la realizaron de enero a abril, pero en las evidencias allegan pantallazos de julio y agosto, por favor revisar
	3	De acuerdo con las evidencias allegadas se observa que han venido aplicando el control propuesto, en la casilla de actividades mencionan que la realizaron de enero a abril, pero en las evidencias allegan pantallazos de julio y agosto, por favor revisar
3	1	Se observa la presentación sobre principio de anualidad socializada en el mes de marzo del 2026, se observa las mesas de seguimiento en donde reportan mensualmente la ejecución presupuestal, pasivos, reservas, vigencias futuras entre otros, han venido cumpliendo con la aplicación del control

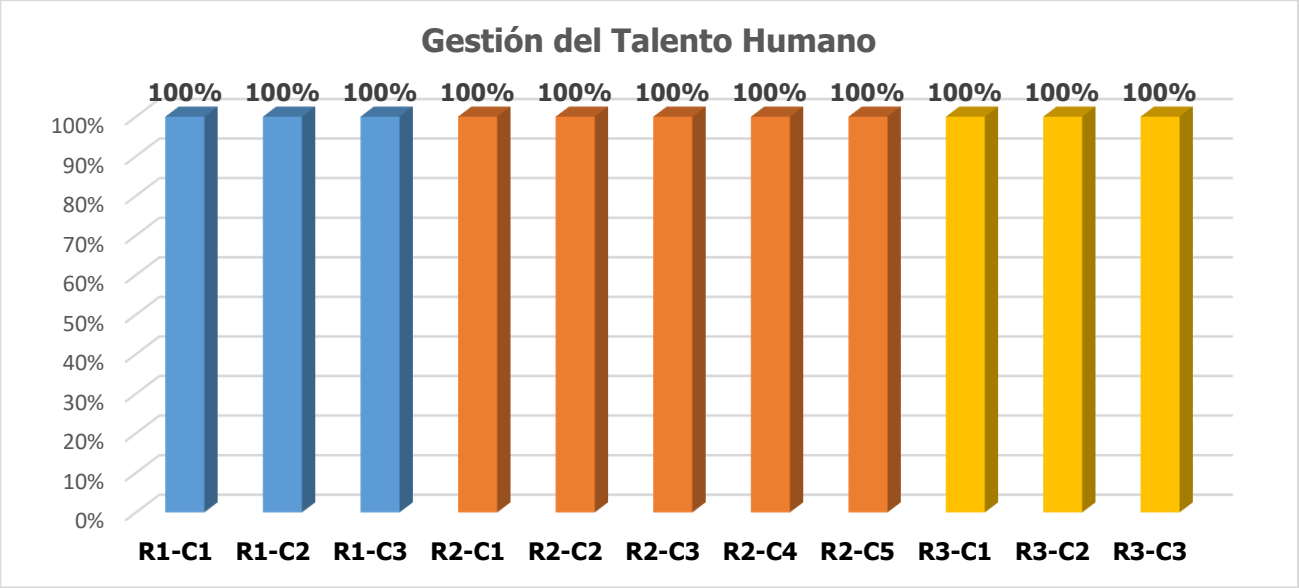
Fuente: Elaboración Propia OCI – Datos Mapa de Riesgos Institucional

4.2. Gestión del Talento Humano

Este proceso cuenta con tres (3) riesgos (2 de gestión y 1 fiscal) identificados, a los cuales se le implementaron 11 controles (3 para el primer riesgo, 5 para el segundo y 3 para el tercero), una vez realizado el seguimiento se muestra a continuación su resultado.

Calle 20 No. 68 A - 06
PBX: 382 25 00
Fax Extensión 1562
www.bomberosbogota.gov.co
Línea de Emergencia 123
NIT: 899.999.061-9.

Gráfica N° 2: Porcentaje aplicación controles



Fuente: Elaboración Propia OCI – Datos Mapa de Riesgos Institucional

Como se observa en la gráfica No. 2 para este seguimiento se pudo evidenciar que para el riesgo No. 1, sus tres controles fueron aplicados al 100% cada uno, identificando así que el riesgo tiene todos sus controles presentes y funcionando.

Para el Riesgo No 2, sus cuatro controles fueron aplicados al 100% cada uno, identificando así que el riesgo tiene todos sus controles presentes y funcionando.

En cuanto al Riesgo No. 3, sus tres controles fueron aplicados al 100% cada uno, identificando así que el riesgo tiene todos sus controles presentes y funcionando.

Tabla N° 2: Observaciones del Auditor

No. Riesgo	No. Control	Observación del Auditor
1	1	De acuerdo con la información suministrada por la Subdirección de Gestión Humana, se evidenció que el control se encuentra implementado y en ejecución, toda vez que se realiza seguimiento mensual a la ejecución de las actividades asociadas a los planes de Seguridad y Salud en el Trabajo (SST), Plan Institucional de Capacitación (PIC) y Plan de Bienestar, Plan de Integridad mediante la matriz de seguimiento dispuesta para tal fin.
	2	De acuerdo con la información suministrada por la

Calle 20 No. 68 A - 06
PBX: 382 25 00
Fax Extensión 1562
www.bomberosbogota.gov.co
Línea de Emergencia 123
NIT: 899.999.061-9.

No. Riesgo	No. Control	Observación del Auditor
		Subdirección de Gestión Humana, se evidenció que el control se encuentra implementado y en ejecución, toda vez que se realiza seguimiento trimestral al Plan Estratégico de Talento Humano – PETH, a través del informe parcial asociado al Plan de Acción Institucional – PAI. No obstante, se recomienda fortalecer la trazabilidad de los controles frente a las inconsistencias identificadas para permitir posteriormente una mejor verificación de la ejecución de las actividades por parte de la Subdirección de Gestión Humana.
	3	De acuerdo con la información suministrada por la Subdirección de Gestión Humana, se evidenció que el control se encuentra implementado y en ejecución, dado que se realiza seguimiento al avance de las actividades asociadas a los planes que conforman el Plan Estratégico de Talento Humano – PETH, mediante la elaboración del informe de gestión.
2	1	De acuerdo con las evidencias revisadas, se evidenció que el control se encuentra implementado y en ejecución, toda vez que, se recibe una incapacidad médica, el servidor de planta o contratista asignado como responsable realiza la verificación del cumplimiento de los requisitos establecidos en el procedimiento de Incapacidades.
	2	De acuerdo con la revisión efectuada, se evidenció que el control se encuentra implementado y en ejecución, toda vez que la Subdirección de Gestión Humana cuenta con una base de gestión de incapacidades en la cual se relacionan los trámites asociados a las incapacidades médicas.
	3	De acuerdo con la revisión efectuada, se evidenció que el control se encuentra implementado y en ejecución, toda vez que la Subdirección de Gestión Humana cuenta con una base de gestión de incapacidades, ubicada en la carpeta compartida de OneDrive institucional, en la cual se registra la información asociada a las incapacidades médicas tramitadas, de igual forma se observó matrices denominadas informes contables por meses.
	4	De acuerdo con la revisión efectuada, se evidenció que el control se encuentra implementado y en ejecución, toda vez que la Subdirección de Gestión Humana cuenta Informes "Edad de cartera" remitidos por correos electrónicos por

Calle 20 No. 68 A - 06
PBX: 382 25 00
Fax Extensión 1562
www.bomberosbogota.gov.co
Línea de Emergencia 123
NIT: 899.999.061-9.

No. Riesgo	No. Control	Observación del Auditor
		meses, lo cual permite verificar si existen saldos pendientes y tomar acciones.
	5	De acuerdo con la revisión efectuada, se evidenció que el control se encuentra implementado y en ejecución. Para la verificación del control fueron aportadas las bases denominadas "BASE DIARIA INCAPACIDADES CORTE AGOSTO 2026" y la Base de gestión de incapacidades. Se recomienda incorporar en la base campos como fecha del reporte de la Oficina Jurídica, fecha de actualización, soporte del cambio y observaciones, con el fin de facilitar el control de sobre la gestión de cobro de incapacidades.
3	1	De acuerdo con la revisión efectuada, se evidenció que el control se encuentra implementado y en ejecución, en cuanto a la revisión asociada de las novedades recibidas para su ingreso en nómina.
	2	De acuerdo con la revisión efectuada, se evidenció que el control se encuentra implementado y en ejecución, en cuanto a la revisión de la liquidación de las novedades incluidas y los demás conceptos de la nómina
	3	De acuerdo con la revisión efectuada, se evidenció que el control se encuentra implementado y en ejecución, toda vez que se cuenta con soporte del envío de correos electrónicos con la confirmación del número de lote

Fuente: Elaboración Propia OCI – Datos Mapa de Riesgos Institucional

4.3. Gestión de Recursos

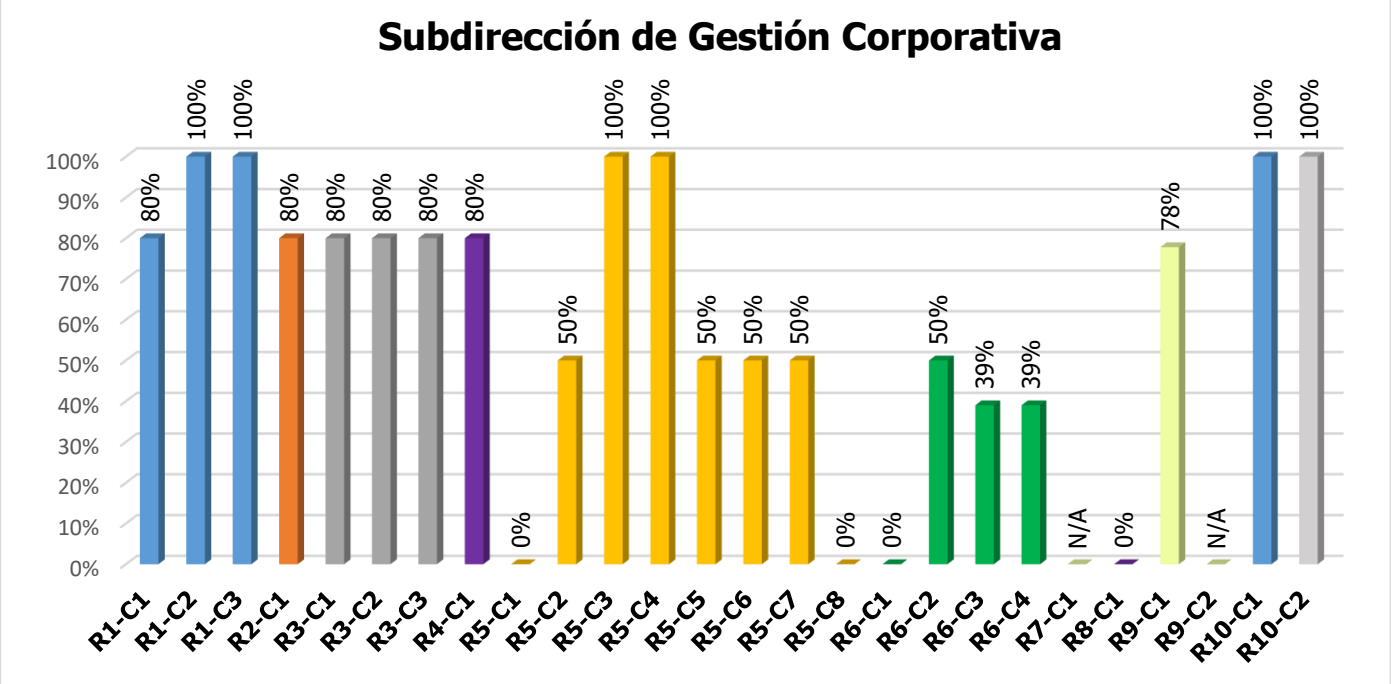
Este proceso cuenta con doce (12) riesgos (9 de gestión y 3 fiscales) identificados en donde se involucran dos dependencias de la siguiente forma:

- La Subdirección de Gestión Corporativa tiene a su cargo diez (10) riesgos (7 de gestión y 3 fiscales) a los cuales se le implementaron 26 controles.
- Y La Subdirección Logística tiene a su cargo dos (2) riesgos de gestión a los cuales se le implementaron 16 controles.

Una vez realizado el seguimiento se muestra a continuación su resultado.

Calle 20 No. 68 A - 06
PBX: 382 25 00
Fax Extensión 1562
www.bomberosbogota.gov.co
Línea de Emergencia 123
NIT: 899.999.061-9.

Gráfica N° 3: Porcentaje aplicación controles



Fuente: Elaboración Propia OCI – Datos Mapa de Riesgos Institucional

Como se observa en la gráfica No. 3 para este seguimiento se pudo evidenciar que para el riesgo No. 1, su primer control fue aplicado parcialmente en un 80%, y en cuando a los dos controles restantes fueron aplicados al 100% cada uno, identificando así que el riesgo tiene parcialmente un promedio de aplicación del 93%.

Para el riesgo No. 2, su control fue aplicado parcialmente en un 80%, identificando así que el riesgo tiene parcialmente un promedio de aplicación del 80%.

para el riesgo No. 3, sus tres controles fueron aplicados parcialmente al 80% cada uno, identificando así que el riesgo tiene parcialmente un promedio de aplicación del 80%.

Para el riesgo No. 4, su control fue aplicado parcialmente en un 80%, identificando así que el riesgo tiene parcialmente un promedio de aplicación del 80%.

Para el riesgo No. 5, sus controles 1 y 8 **no fueron aplicados en el periodo evaluado (0%),** los controles 2,5,6 y 7 fueron aplicados parcialmente en un 50% cada uno y los controles 3 y 4 fueron aplicados al 100% cada uno, identificando así que el riesgo tiene parcialmente un promedio de aplicación del 50%.

Para el Riesgo No. 6, su primer control **no fue aplicado en el periodo evaluado (0%)**, el control 2 fue aplicado parcialmente en un 50% y los controles 3 y 4 fueron aplicados

Calle 20 No. 68 A - 06
PBX: 382 25 00
Fax Extensión 1562
www.bomberosbogota.gov.co
Línea de Emergencia 123
NIT: 899.999.061-9.

parcialmente en un 39% cada uno, identificando así que el riesgo tiene parcialmente un promedio de aplicación del 32%.

Para el riesgo No. 7, de acuerdo con su periodicidad no aplicaba para este seguimiento.

Para el riesgo No. 8, su control **no fue aplicado en el periodo evaluado (0%)**, identificando así que el riesgo tiene parcialmente un promedio de aplicación del 0%.

Para el riesgo No. 9, su primer control fue aplicado parcialmente en un 78%, y el segundo control de acuerdo con su periodicidad no aplicaba para este seguimiento

Para el Riesgo No. 10, sus controles fueron aplicados al 100% cada uno, identificando así que el riesgo tiene todos sus controles presentes y funcionando.

Tabla N° 3: Observaciones del Auditor

No. Riesgo	No. Control	Observación del Auditor
1	1	Se evidencia 9 memorandos de los meses de mayo, junio y julio de 2026 emitidos por las dependencias participes del proceso contable, como soporte del cumplimiento del instructivo de cierre, donde estable los reportes a entregar y los tiempos, para la elaboración del balance. Si bien es cierto, las áreas cumplen con las fechas establecidas, pero al observar la oportunidad del registro, existe debilidad en el control respecto al registro de baja de los bienes (Activos) que son presentados en los diferentes comités. Asimismo, en el registro de las entradas y salidas de bienes, producto de adquisiciones de elementos. Con lo anterior, se recomienda verificar el control establecido con el fin de tener la certeza que cada una de las entradas al almacén tengan su salida correspondiente como lo establece el Manual de Bienes -DDC-SDH (Resolución 01 de 2019). Situación que ha sido evidenciada en el desarrollo de los diferentes ejercicios auditores.
	2	Se realiza verificación de las cifras reportadas en los saldos de la cuenta 16-Propiedada planta y equipo, (Conciliación-Bienes muebles en servicio) versus los saldos reportados en el Estado de la Situación Financiera, publicado con corte al 31 de julio de 2026, donde se observa conformidad en los saldos registrados.
	3	Se observa cumplimiento con el reporte enviado a la Secretaria Distrital de Hacienda-Dirección Distrital de Contabilidad, del 12 de julio de 2026, con corte al 30 de junio de 2026. (Conciliación SIPROJ, variaciones trimestrales significativas y estados financieros.)
2	1	Al analizar los insumos reportados por el área financiera, se observan las presentaciones de los meses de mayo a agosto de 2026 del seguimiento presupuestal. Al observa la causa inmediata y la causa raíz del riesgo en estudio, se evidencia que el mismo se enfoca en el

Calle 20 No. 68 A - 06
PBX: 382 25 00
Fax Extensión 1562
www.bomberosbogota.gov.co
Línea de Emergencia 123
NIT: 899.999.061-9.

No. Riesgo	No. Control	Observación del Auditor
		seguimiento del presupuesto de funcionamiento. En la presentación con corte al 31 de agosto de 2026, se observa, que la Subdirección Operativa, no ha programado compromisos, ni giros de la asignación inicial, se sigue presentando los mismos saldos con corte al 30 de abril de 2026. Con lo anterior, se recomienda adjuntar las actas de reuniones donde la Alta Dirección realiza recomendaciones para el cumplimiento del presupuesto y al plan de acción establecido, soportes que no fueron evidenciados con corte al 30 de abril ni al 31 de agosto de 2026.
3	1	Al analizar los soportes, se observan controles en las herramientas utilizadas, ya que se validan ítems que las mismas presentan campos con el fin de verificar consistencias de la información contractual, presupuestal y financiera antes de continuar con el trámite de pago.
	2	Al verificar los archivos, se observaron lo motivos de devolución y las fechas de la misma, donde se evidencia causales recurrentes. Con lo anterior se recomienda anexar las actas de sensibilización y acompañamiento a los supervisores y apoyos a la supervisión, como cumplimiento al plan de acción establecido.
	3	Al verificar los archivos, se observa una columna denominada "Estatus" donde clasifica el pago como "Anulado, rechazado, trasladado, registrada y pagado. Con lo anterior se recomienda anexar las actas de sensibilización y acompañamiento a los supervisores y apoyos a la supervisión, como cumplimiento al plan de acción establecido.
4	1	Se evidencia los registros que soporta la gestión adelantada realizada a los siniestros del contrato 501 de 2025. Siniestros: 20663, donde se encuentra pendiente de entrada al taller según lo descrito en la matriz, siniestro 20670: Liquidado, con soporte de pago según los documentos aportados. De acuerdo con lo evidenciado en la matriz está pendiente de pago y los soportes muestran con fecha 10 de septiembre de 2026, el envío del soporte de pago. Con lo anterior, se observan que la matriz de siniestralidad no está siendo actualizada con cada uno de los diferentes documentos que soportan el siniestro. Se recomienda verificar, ya que está establecida como una herramienta de control del siniestro.
5	1	No se presentó evidencia de la ejecución del control. Por lo anterior se recomienda remitir los soportes de la verificación de la documentación para el recibo de los bienes y su respectiva entrada al almacén
	2	Se evidencia la entrada de almacén No.123 del 7 de julio de 2026, del contrato 473 de 2026, donde se observa la afectación de las cuentas contables correspondientes. No se evidenciaron los registros correspondientes: GR-PR18-FT02 Acta de Cumplimiento Técnico, factura, acta de inicio, acta de recibo a satisfacción de elementos entre otros, como soporte para el diligenciamiento de la entrada de almacén.
	3	Se evidencia el acta de capacitación al equipo de inventarios, del 12 de

Calle 20 No. 68 A - 06
PBX: 382 25 00
Fax Extensión 1562
www.bomberosbogota.gov.co
Línea de Emergencia 123
NIT: 899.999.061-9.

No. Riesgo	No. Control	Observación del Auditor
		junio y 27 de agosto de 2026, donde la líder de inventarios, explica la estrategia a utilizar para la toma física. Se evidencia el cronograma donde se observa la distribución en realizar la toma en cada una de las estaciones y dependencias. Asimismo, se observa la solicitud de aprobación de la propuesta de la aplicación del procedimiento de Toma Física del total de bienes de la Unidad Administrativa Especial Cuerpo Oficial de Bomberos de Bogotá para el año 2026, el cual fue presentado ante el Comité Técnico de bienes.
	4	Se observa la emisión de conceptos técnicos, cumpliendo con los requisitos establecidos, en el procedimiento de bajas. Se recomienda agilizar con la emisión del acto administrativo, con el fin de dar la baja a bienes devolutivos en los estados financieros.
	5	Durante la vigencia se aprobó la baja de 539 bienes muebles los cuales fueron presentados ante los comités, faltando la elaboración del acto administrativo para el registro contable correspondiente. Se recomienda agilizar con la expedición de la resolución, ya que se observa sobreestimación del activo, en lo correspondiente a bienes devolutivos, mostrando un posible inventario no actualizado.
	6	Se observan correos electrónicos de seguimiento para realizar la entrada de almacén. Pero no fueron evidenciados los formatos correspondientes.
	7	Se evidencian 509 registros de traslados de bienes realizados en el trimestre, donde muestra la dependencia origen y la dependencia destino, con los datos correspondientes, el número de placa y el nombre de la persona. No fueron observados los formatos correspondientes. Se recomienda para el próximo seguimiento anexar una muestra como evidencia del registro.
	8	Para este seguimiento no se presentaron evidencias que dieran cuenta del mantenimiento del control
6	1	Al revisar las evidencias presentas se observaron actas de reunión de visitas a las diferentes estaciones de la UAECOB, sin embargo, al revisar estas actas no se pudo evidenciar relación con la actividad propuesta para el control establecido, adicional a esto se observa que la evidencia establecida para el control es una Matriz de seguimiento referentes PIGA, la cual no fue presentada, por lo anterior no se evidencia el adecuado mantenimiento del Control
	2	Una vez revisada las evidencias, se observa que se presentaron los indicadores de los meses de mayo y junio, sin embargo, no se observan los de julio y agosto, observando un mantenimiento parcial del control.
	3	Una vez revisadas las evidencias se pudo observar que se realizó la verificación de parámetros ambientales a 6 estaciones y al edificio comando, quedando pendiente por revisar 11 estaciones de la UAECOB, por lo que es importante generar las gestiones necesarias para el mantenimiento respectivo del control.
	4	Una vez revisadas las evidencias se pudo observar que se realizó la

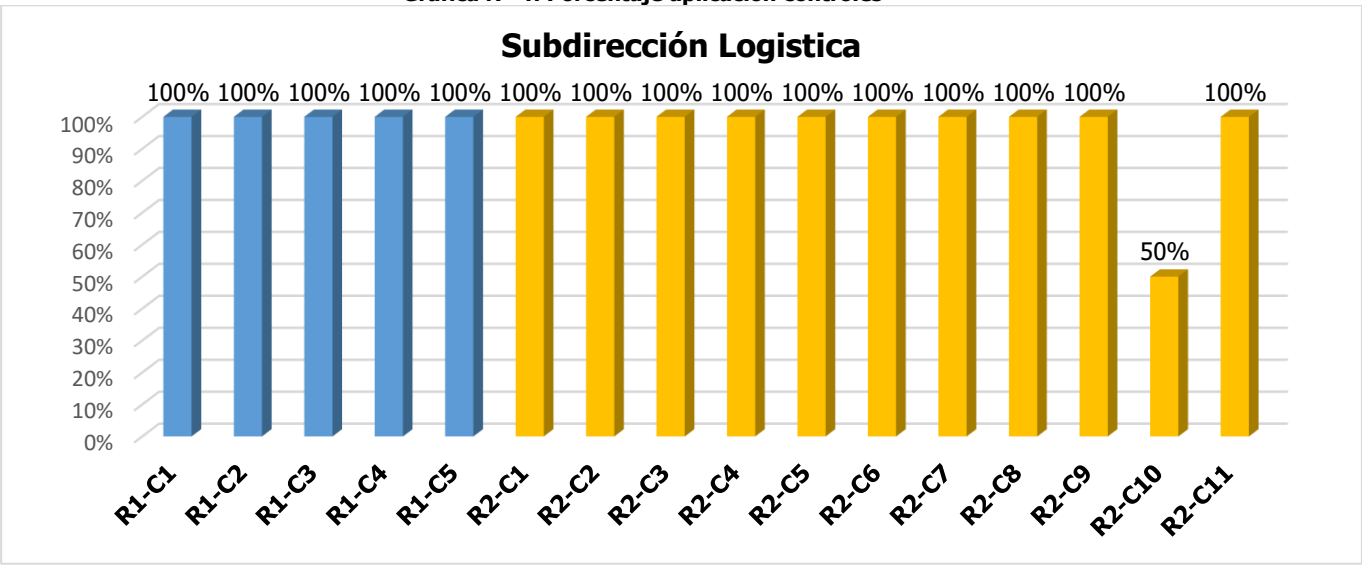
Calle 20 No. 68 A - 06
PBX: 382 25 00
Fax Extensión 1562
www.bomberosbogota.gov.co
Línea de Emergencia 123
NIT: 899.999.061-9.

No. Riesgo	No. Control	Observación del Auditor
		verificación de parámetros ambientales a 6 estaciones y al edificio comando, quedando pendiente por revisar 11 estaciones de la UAECOB, por lo que es importante generar las gestiones necesarias para el mantenimiento respectivo del control.
7	1	Esta actividad no fue analizada ni evaluada, por lo cual será objeto de revisión en el próximo seguimiento. No fueron enviadas evidencias.
8	1	Se evidencia correos electrónicos del mes de marzo y abril de 2026 donde fueron avalados en el seguimiento anterior. No fue posible realizar la evaluación correspondiente. Al analizar la acción estable lo siguiente: "Verificar a través de los índices de rotación los bienes que llevan en la bodega del almacén más de 6 meses". Durante los diferentes ejercicios auditores, se ha observado bienes que están en bodega más de 6 meses, donde se tienen implementadas acciones de mejora, donde se ha venido depurando los elementos. Para el presente análisis no se observó el reporte semestral (PCT) con las actividades adelantadas para su depuración. Con lo anterior, se recomienda gestionar cada uno de los ítems establecidos por el proceso, con el fin de evaluar la gestión adelantada por la Subdirección.
9	1	De acuerdo a las evidencias se observa un cumplimiento parcial del control, teniendo en cuenta que su periodicidad es semestral y a la fecha del seguimiento se evidencia visitas a las 17 estaciones de bomberos y a 4 de las 10 dependencias con las que cuenta la UAECOB. Se recomienda analizar la periodicidad del control.
	2	De acuerdo con la periodicidad del control no aplica para este seguimiento
10	1	Se evidencia registro fotográfico de los informes del grupo de cuadrillas de los meses de mayo, junio, julio y agosto de 2026. Asimismo, actas de reunión y actas de entrega de arreglos locativos de los meses mencionados anteriormente. Se observó el cronograma por estación de los arreglos pendientes, terminados y en trámite por cada una de las estaciones y el edificio comando.
	2	Se observó el cronograma por estación de los arreglos pendientes, terminados y en trámite por cada una de las estaciones y el edificio comando mostrando la fechade solicitud, el responsable del trámite, estado del trámite y la fecha de respuesta.

Fuente: Elaboración Propia OCI – Datos Mapa de Riesgos Institucional

Calle 20 No. 68 A - 06
PBX: 382 25 00
Fax Extensión 1562
www.bomberosbogota.gov.co
Línea de Emergencia 123
NIT: 899.999.061-9.

Gráfica N° 4: Porcentaje aplicación controles



Fuente: Elaboración Propia OCI – Datos Mapa de Riesgos Institucional

Como se observa en la gráfica No. 4 para este seguimiento se pudo evidenciar que para el riesgo No. 1, sus controles fueron aplicados al 100% cada uno, identificando así que el riesgo tiene todos sus controles presentes y funcionando.

Para el riesgo No. 2, sus controles 1,2,3,4,5,6,7,8,9 y 11 fueron aplicados al 100% cada uno, mientras que el control 10 fue aplicado parcialmente en un 50% cada uno, identificando así que el riesgo tiene parcialmente un promedio de aplicación del 95%.

Tabla N° 4: Observaciones del Auditor

No. Riesgo	No. Control	Observación del Auditor
1	1	Conforme a las evidencias suministradas, se evidenció que el control se encuentra implementado y en ejecución, toda vez que cuentan con la Matriz de Casos en el cual se relacionan los requerimientos de bienes y servicios recibidos a través de los canales establecidos, tales como LOG+, Mesa Logística, Línea de Atención Inmediata – LIA y correo electrónico.
	2	Conforme a las evidencias suministradas, se evidenció que el control se encuentra implementado y en ejecución, toda vez que se cuenta con muestreo de soportes de correos electrónicos mediante los cuales se remiten al proveedor las solicitudes de bienes y/o servicios, previa validación de la información correspondiente.
	3	Conforme a las evidencias suministradas, se evidenció que el control se encuentra implementado y en ejecución, toda vez que se cuenta

Calle 20 No. 68 A - 06
PBX: 382 25 00
Fax Extensión 1562
www.bomberosbogota.gov.co
Línea de Emergencia 123
NIT: 899.999.061-9.

No. Riesgo	No. Control	Observación del Auditor
		con soportes de seguimiento y correos electrónicos mediante los cuales se autoriza el aumento de cupo de combustible o de visitas, previa validación de la solicitud correspondiente.
	4	Conforme a las evidencias suministradas, se evidenció que el control se encuentra implementado y en ejecución, toda vez que se cuenta con soportes en formato PDF de las remisiones de los bienes y/o servicios recibidos, lo cual permite verificar la recepción de los pedidos entregados por el proveedor.
	5	Conforme a las evidencias suministradas, se evidenció que el control se encuentra implementado y en ejecución, toda vez que se cuenta con soportes como los formatos "Control y seguimiento a suministros de recursos en estaciones" y "Entrega de Suministros", discriminados por mes y estación, lo cual permite validar la gestión adelantada frente a las necesidades reportadas por las áreas, estaciones o grupos especializados.
2	1	Conforme a las evidencias suministradas, se observó que el control se encuentra implementado y en ejecución, toda vez que se cuenta con la Matriz de Seguimiento de Equipo Menor y la Matriz de Seguimiento del Parque Automotor, en las cuales se registran los casos o solicitudes asociados a fallas reportadas en equipos menores y vehículos.
	2	Conforme a las evidencias suministradas, se evidenció que el control se encuentra implementado y en ejecución, toda vez que se cuenta con soportes de consulta en la plataforma PCT asociados a equipos menores.
	3	Conforme a las evidencias suministradas, se evidenció que el control se encuentra implementado y en ejecución, toda vez que se cuenta con soportes en las matrices de seguimiento de equipo menor y parque automotor, en las cuales se registra la gestión de las solicitudes y la validación realizada para determinar si el caso corresponde a un siniestro, garantía de adquisición o mantenimiento ordinario. Se sugiere analizar la viabilidad de incorporar la fecha de cierre del caso.
	4	Conforme a las evidencias suministradas, se evidenció que el control se encuentra implementado y en ejecución, toda vez que se cuenta con soportes en las matrices de seguimiento de equipo menor y parque automotor, en las cuales se registra la gestión de las solicitudes y la validación realizada para determinar si el caso corresponde a un siniestro, garantía de adquisición o mantenimiento ordinario.
	5	En las evidencias presentadas se identifica que se está llevando un

Calle 20 No. 68 A - 06
PBX: 382 25 00
Fax Extensión 1562
www.bomberosbogota.gov.co
Línea de Emergencia 123
NIT: 899.999.061-9.

No. Riesgo	No. Control	Observación del Auditor
		control riguroso de las acciones mensuales del PM y EM. El control permite verificar la tipología de la acción realizada.
	6	Conforme a lo manifestado por la Subdirección Logística y las evidencias suministradas, se evidenció que el control se encuentra implementado y en ejecución, toda vez que se cuenta con soportes de las actas del Comité de Vehículos, así como con correos electrónicos remitidos al taller mediante los cuales se autoriza la realización de los mantenimientos correspondientes. En las actas se evidencia que en los comités exponen los requerimientos para los vehículos superan los SMLV establecidos.
	7	Conforme a lo manifestado por la Subdirección Logística y las evidencias suministradas, se evidenció que el control se encuentra implementado y en ejecución, toda vez que se cuenta con soportes relacionados con las pruebas de ruta y/o pruebas de funcionamiento realizadas al parque automotor y a los equipos menores, una vez efectuadas las actividades de mantenimiento.
	8	Conforme a lo manifestado por la Subdirección Logística y las evidencias suministradas, se evidenció que el control se encuentra implementado y en ejecución, toda vez que se cuenta con soportes de la matriz de inventario de repuestos, en la cual se registra información relacionada con las existencias, ingresos y salidas de repuestos destinados al mantenimiento de equipos menores. Se evidencia se mejoró la trazabilidad del proceso, incorporando las recomendaciones suministradas anteriormente.
	9	Conforme a lo manifestado por la Subdirección Logística y las evidencias suministradas, se evidenció que el control se encuentra implementado y en ejecución, toda vez que se cuenta con soportes asociados a la entrega de vehículos y equipos menores intervenidos, tales como el Formato Documento de Entrega (PA) y el Formato Único de Mantenimiento (EM), se evidencia el mejoramiento y claridad de la información de los vehículos intervenidos y la implementación de la información registrada en LOG+.
	10	Conforme a lo manifestado por la Subdirección Logística y las evidencias suministradas, se evidenció que el control se encuentra implementado y en ejecución, toda vez que se cuenta con soportes de correos electrónicos mediante los cuales se informan las visitas programadas mensualmente a las estaciones para la inspección de equipos menores. No obstante, de acuerdo con la revisión efectuada, no se evidenciaron soportes que permitan validar la realización o programación de las

Calle 20 No. 68 A - 06
PBX: 382 25 00
Fax Extensión 1562
www.bomberosbogota.gov.co
Línea de Emergencia 123
NIT: 899.999.061-9.

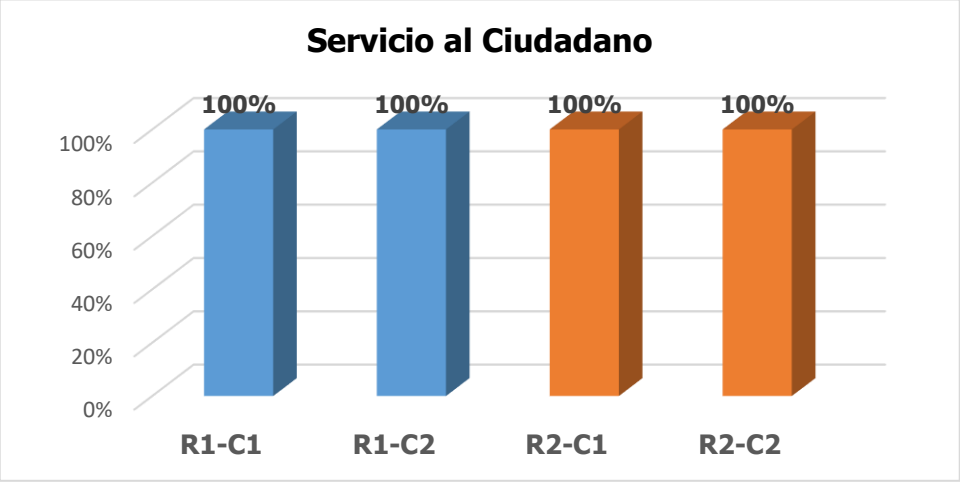
No. Riesgo	No. Control	Observación del Auditor
		visitas cuatrimestrales a las estaciones para la revisión del parque automotor.
	11	Conforme a lo manifestado por la Subdirección Logística y las evidencias suministradas, se evidenció que el control se encuentra implementado y en ejecución, toda vez que se cuenta con soportes en las carpetas suministradas donde se reflejan los informes técnicos de las visitas de forma aleatoria.

Fuente: Elaboración Propia OCI – Datos Mapa de Riesgos Institucional

4.4. Servicio a la ciudadanía

Este proceso cuenta con dos (2) riesgos de gestión identificados, a los cuales se les implementaron 4 controles (2 por cada riesgo), una vez realizado el seguimiento se muestra a continuación su resultado.

Gráfica N° 5: Porcentaje aplicación controles



Fuente: Elaboración Propia OCI – Datos Mapa de Riesgos Institucional

Como se observa en la gráfica No. 5 para este seguimiento se pudo evidenciar que para el riesgo No. 1, sus dos controles fueron aplicados al 100% cada uno, identificando así que el riesgo tiene todos sus controles presentes y funcionando.

Para el Riesgo No. 2, sus dos controles fueron aplicados al 100% cada uno, identificando así que el riesgo tiene todos sus controles presentes y funcionando.

Calle 20 No. 68 A - 06
PBX: 382 25 00
Fax Extensión 1562
www.bomberosbogota.gov.co
Línea de Emergencia 123
NIT: 899.999.061-9.

Tabla N° 5: Observaciones del Auditor

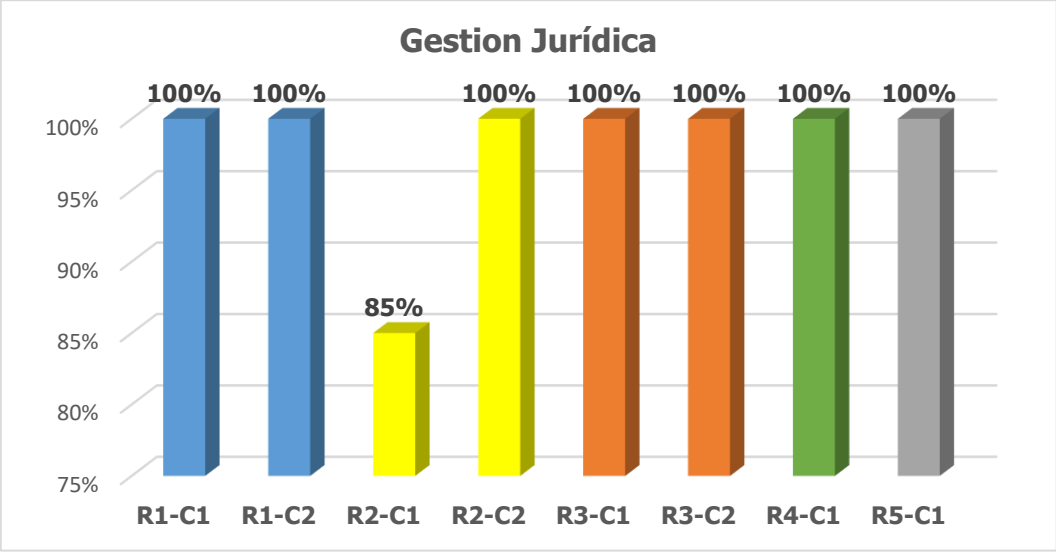
No. Riesgo	No. Control	Observación del Auditor
1	1	Se observan 4 informes de mayo, junio, julio y agosto en donde se genera el respectivo correo de alerta a las dependencias de la UAECOB sobre las PQRS próximas a vencer, evidenciando así el respectivo mantenimiento del Control
	2	Se observa correo electrónico del 14 de mayo de 2026, por parte de Servicio al ciudadano en donde se realizan las respectivas recomendaciones para dar respuesta a una petición, evidenciando que se está ejecutando el respectivo control para evitar la materialización del riesgo
2	1	Se observa listado de asistencia a diferentes capacitaciones como mecanismo de proceso de formación, evidenciando el respectivo mantenimiento del control en el periodo reportado
	2	Una vez revisadas las evidencias se observan los respectivos informes de satisfacción a la ciudadanía, se recomienda que la periodicidad del control se encuentre alineada a la periodicidad de los informes. De acuerdo a lo anterior se observa el respectivo mantenimiento del control

Fuente: Elaboración Propia OCI – Datos Mapa de Riesgos Institucional

4.5. Gestión Jurídica

Este proceso cuenta con cinco (5) riesgos (4 de gestión y 1 fiscal) identificados, a los cuales se le implementaron 8 controles (dos para los primeros 3 riesgos y 1 para los dos últimos), una vez realizado el seguimiento se muestra a continuación su resultado.

Gráfica N° 6: Porcentaje aplicación controles



Fuente: Elaboración Propia OCI – Datos Mapa de Riesgos Institucional

Como se observa en la gráfica No. 6 para este seguimiento se pudo evidenciar que para el

Calle 20 No. 68 A - 06
PBX: 382 25 00
Fax Extensión 1562
www.bomberosbogota.gov.co
Línea de Emergencia 123
NIT: 899.999.061-9.

riesgo No. 1, sus dos controles fueron aplicados al 100% cada uno, identificando así que el riesgo tiene todos sus controles presentes y funcionando.

Para el Riesgo No. 2, su primer control fue aplicado parcialmente en un 85% y el segundo control fue aplicado al 100%, identificando así que el riesgo tiene parcialmente un promedio de aplicación del 93%.

Para el Riesgo No. 3, sus dos controles fueron aplicados al 100% cada uno, identificando así que el riesgo tiene todos sus controles presentes y funcionando.

Para el Riesgo No. 4, su control fue aplicado al 100%, identificando así que el riesgo tiene su control presente y funcionando.

Para el Riesgo No. 5, su control fue aplicado al 100%, identificando así que el riesgo tiene su control presente y funcionando.

Tabla N° 6: Observaciones del Auditor

No. Riesgo	No. Control	Observación del Auditor
1	1	Se observa trazabilidad de la gestión contractual en el sistema de contratación, permitiendo establecer las actuaciones efectuadas por los abogados responsables sobre cada proceso: fecha, usuario, estado, revisión, observaciones, devoluciones y aprobación, según las funcionalidades disponibles en la herramienta.
	2	Para el segundo cuatrimestre de 2026, la Oficina Jurídica reportó la realización de 18 Comités de Contratación (ordinarios y extraordinarios); sin embargo, se identificó en el repositorio un total de 17 actas, numeradas del 12 al 27, así mismo se evidenciaron las carpetas con sus documentos de planeación contractual los cuales fueron llevados a comité.
2	1	La Oficina Jurídica aportó como evidencia dos informes de ejecución debidamente suscritos y la matriz de contratos con los respectivos enlaces de consulta en SECOP II. Por tanto, teniendo en cuenta que la evidencia inicialmente aportada resultaba limitada frente al universo de 27 contratos reportados, se seleccionó una muestra de 13 contratos y se verificaron los enlaces de SECOP II relacionados en la matriz. Como resultado, se evidenció que en 9 de 13 contratos consultados en la muestra se encontraba únicamente la publicación de los informes y certificados hasta el mes de junio. En consecuencia, con la evidencia disponible no es posible acreditar integralmente la ejecución mensual del control para el periodo evaluado
	2	Se evidencia Solicitud de inicio de trámite de audiencia de presunto incumplimiento – Contrato No. 641 de 2023
3	1	Se evidencian las actas del comité de conciliación en el aplicativo Siproweb y se allega el cuadro de control procesos (2026).
	2	Se evidencian las actas del comité de conciliación en el aplicativo Siproweb y

Calle 20 No. 68 A - 06
PBX: 382 25 00
Fax Extensión 1562
www.bomberosbogota.gov.co
Línea de Emergencia 123
NIT: 899.999.061-9.

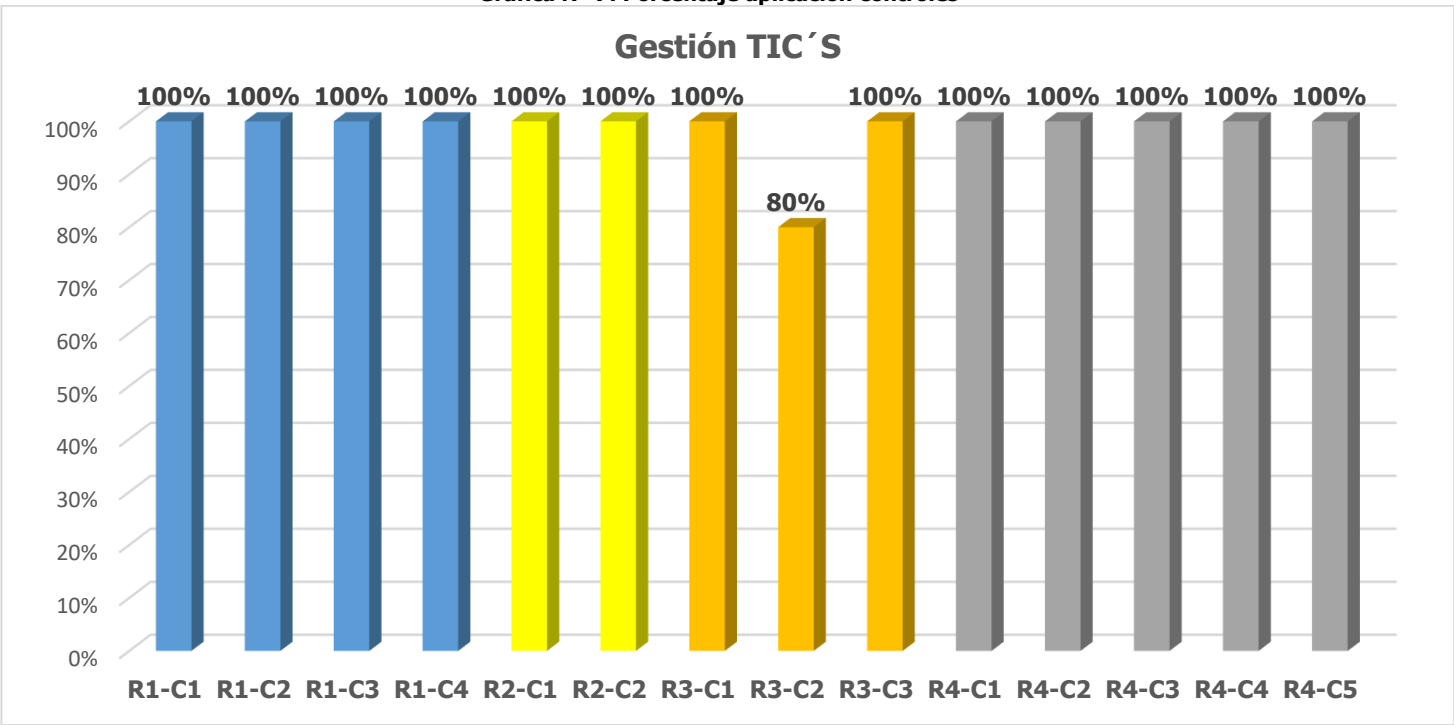
No. Riesgo	No. Control	Observación del Auditor
		se allega el cuadro de control procesos (2026).
4	1	Se observa cuadro de control denominado: "REPORTE CARTERA MES DE AGOSTO" en la cual se relaciona información correspondiente, entre otros aspectos, a la identificación de las obligaciones y deudores, procesos de cobro coactivo, expedientes, actos administrativos en firme, valores de capital e intereses, etapa y estado de la deuda, probabilidad de recuperación, pagos efectuados, saldos y clasificación de obligaciones de difícil cobro.
5	1	Se observa cuadro denominado "NORMOGRAMA UAECOB" y el radicado ID 273157 la cual permite observar la existencia de un instrumento para la identificación y seguimiento de la normativa aplicable al proceso.

Fuente: Elaboración Propia OCI – Datos Mapa de Riesgos Institucional

4.6. Gestión TIC

Este proceso cuenta con cuatro (4) riesgos de gestión identificados, a los cuales se le implementaron 14 controles (cuatro para el riesgo 1, dos para el riesgo 2, tres para el riesgo 3 y cinco para el riesgo 4), una vez realizado el seguimiento se muestra a continuación su resultado.

Gráfica N° 7: Porcentaje aplicación controles



Fuente: Elaboración Propia OCI – Datos Mapa de Riesgos Institucional

Calle 20 No. 68 A - 06
PBX: 382 25 00
Fax Extensión 1562
www.bomberosbogota.gov.co
Línea de Emergencia 123
NIT: 899.999.061-9.

ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C.

Como se observa en la gráfica No. 7 para este seguimiento se pudo evidenciar que para el riesgo No. 1, sus cuatro controles fueron aplicados al 100% cada uno, identificando así que el riesgo tiene todos sus controles presentes y funcionando.

Para el Riesgo No. 2, sus dos controles fueron aplicados al 100% cada uno, identificando así que el riesgo tiene todos sus controles presentes y funcionando.

Para el Riesgo No. 3, sus controles 1 y 2 fueron aplicados al 100% cada uno, y el control 2 fue aplicado parcialmente en un 80%, identificando así que el riesgo tiene parcialmente un promedio de aplicación del 93%.

Para el Riesgo No. 4, sus cinco controles fueron aplicados al 100% cada uno, identificando así que el riesgo tiene todos sus controles presentes y funcionando.

Tabla N° 7: Observaciones del Auditor

No. Riesgo	No. Control	Observación del Auditor
1	1	Se observa evidencia fotográfica contenida en el enlace denominado "Evidencias segundo seguimiento mapa de riesgos de procesos de la UAECOB 2026 – Prensa – Comunicaciones/TICs", correspondiente a la Actividad 1, en la cual se evidencia la realización de un taller de vocería dirigido al equipo directivo, líderes de las estaciones y equipos especializados, desarrollado en el marco del Comité Ampliado realizado el 12 de marzo de 2026. No se evidencia
	2	Se observa evidencia correspondiente a capturas de pantalla de conversaciones sostenidas vía WhatsApp con la Directora General, las cuales fueron compartidas mediante un archivo dispuesto en Google Drive denominado "Evidencias segundo seguimiento mapa de riesgos de procesos de la UAECOB 2026 – Prensa – Comunicaciones/TICs". En las conversaciones revisadas se evidencia la solicitud de autorización a la Directora General para realizar pronunciamientos o intervenciones en nombre de la entidad respecto de las acciones desarrolladas.
	3	Se observa evidencia correspondiente a capturas de pantalla de conversaciones sostenidas vía WhatsApp con el grupo de reportes de emergencias Bomberos Bogotá, las cuales fueron compartidas mediante un archivo dispuesto en Google Drive denominado "Evidencias segundo seguimiento mapa de riesgos de procesos de la UAECOB 2026 – Prensa – Comunicaciones/TICS". En las conversaciones revisadas se evidencia reportes de las emergencias más relevantes, atendidas por Bomberos Bogotá, para los meses mayo, junio, julio y agosto.
	4	Se observa publicación en página de Bomberos Bogotá y registro fotográfico de comandantes de incidentes dando declaraciones con ocasión al sismo presentado en el mes de agosto. Las evidencias fueron compartidas mediante archivo dispuesto en Google Drive denominado "Evidencias segundo seguimiento mapa de riesgos de procesos de la

Calle 20 No. 68 A - 06
PBX: 382 25 00
Fax Extensión 1562
www.bomberosbogota.gov.co
Línea de Emergencia 123
NIT: 899.999.061-9.

No. Riesgo	No. Control	Observación del Auditor
		UAECOB 2026 – Prensa – Comunicaciones/TICS".
2	1	Se observan las actas de reunión en donde hacen seguimiento a los procesos contractuales de TIC, se observan los informes de gestión de los meses de junio, julio y agosto del área; han venido cumpliendo con la actividad de control propuesta
	2	Se evidencia el diligenciamiento de la herramienta de gestión en donde consignaban el seguimiento a los desarrollos en ejecución, han venido cumpliendo con el control propuesto
3	1	Verificadas las evidencias allegadas se establece que han venido aplicando el control establecido. Se recomienda actualizar las fechas de inicio y terminación de aplicación del control. **Consultar con la OAP por que este riesgo sigue apareciendo en zona de calor Alta después de aplicar los controles.**
	2	Se observa el informe de vulnerabilidades de la consola Vicarius, nuevamente recomendamos documentar las lecciones aprendidas tal como quedó establecido en las actividades complementarias
	3	>de observan las actas con las listan de asistencia en donde tratan temas de seguridad digital, han venido aplicando el control propuesto.
4	1	Las evidencias allegadas dan cuenta de los mantenimientos preventivos adelantados durante el mes de julio del 2026 a 3 UPS que soportan la energía regulada del Data Center de la Entidad, han venido cumpliendo con el control propuesto
	2	Se observa el formato diligenciado que da cuenta de las pruebas DRP que realizaron con Control Doc., se observa que documentan las pruebas y los cambios, han venido cumpliendo con el control, propuesto
	3	se observan las pruebas de restauración realizadas en el mes de agosto; también se observan los reportes de Backup e mayo, junio, julio y agosto del 2026, han venido cumpliendo con el control propuesto
	4	Las evidencias allegadas dan cuenta del cumplimiento de las actividades de control propuestas, se observan pruebas del mes de junio, julio y agosto del 2026
	5	Las evidencias allegadas dan cuenta de los monitoreos realizados a la plataforma de los servidores y a los Sistemas de información de la Entidad, han venido aplicando las actividades de control propuestas.

Fuente: Elaboración Propia OCI – Datos Mapa de Riesgos Institucional

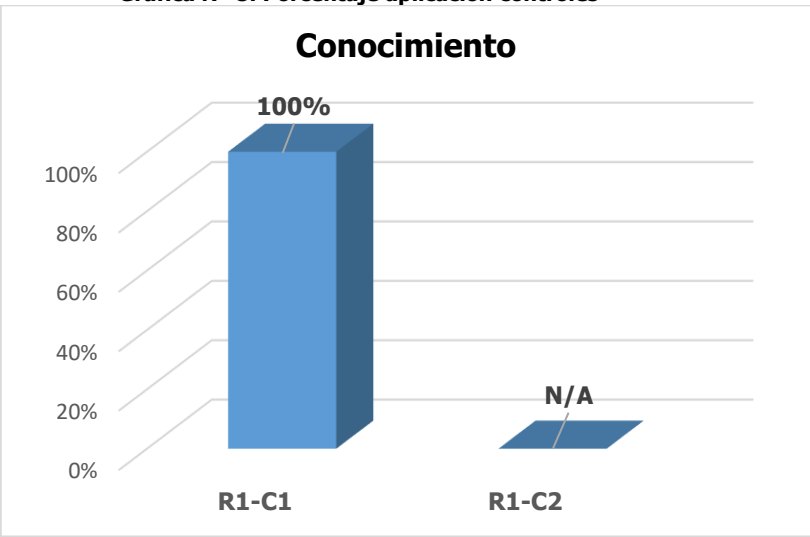
4.7. Conocimiento

Este proceso cuenta con un (1) riesgo de gestión identificado al cual se le implementaron 2 controles, una vez realizado el seguimiento se muestra a continuación su resultado.

Calle 20 No. 68 A - 06
PBX: 382 25 00
Fax Extensión 1562
www.bomberosbogota.gov.co
Línea de Emergencia 123
NIT: 899.999.061-9.

ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C.

Gráfica N° 8: Porcentaje aplicación controles



Fuente: Elaboración Propia OCI – Datos Mapa de Riesgos Institucional

Como se observa en la gráfica No. 8 para este seguimiento se pudo evidenciar que el control 1 fue aplicado al 100%, mientras que el control 2 de acuerdo a su periodicidad no aplicaban para este seguimiento, identificando así que el riesgo tiene su control presente y funcionando.

Tabla N° 8: Observaciones del Auditor

No. Riesgo	No. Control	Observación del Auditor
1	1	Se evidencian correos electrónicos, en los cuales se hace la revisión de los escenarios de riesgos y se genera la solicitud de actualización de información en la base de datos, identificando así el adecuado mantenimiento del control para prevenir la materialización de los riesgos.
	2	De acuerdo con lo expresado por la Subdirección de Gestión del Riesgo y teniendo en cuenta la periodicidad del control, para este seguimiento este no aplica

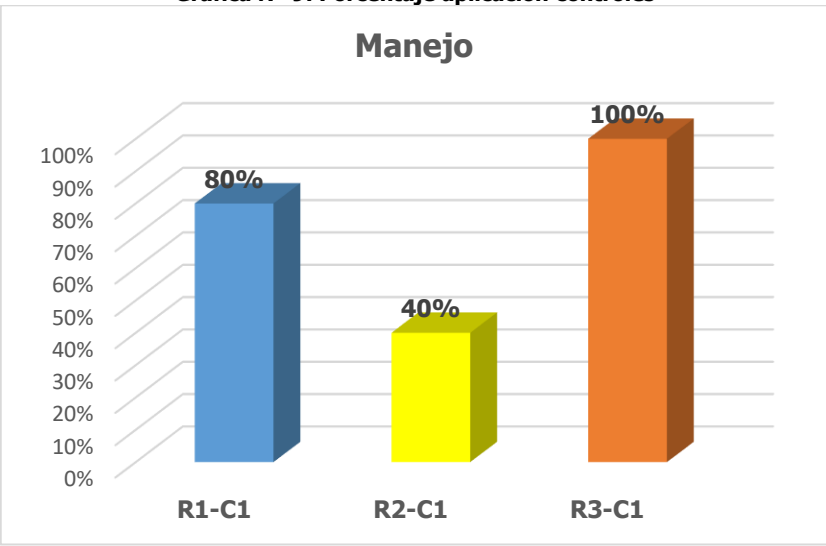
Fuente: Elaboración Propia OCI – Datos Mapa de Riesgos Institucional

4.8. Manejo

Este proceso cuenta con dos (3) riesgos (2 de gestión y 1 fiscal) identificados, a los cuales se les implementaron 3 controles (uno para cada riesgo), una vez realizado el seguimiento se muestra a continuación su resultado.

Calle 20 No. 68 A - 06
PBX: 382 25 00
Fax Extensión 1562
www.bomberosbogota.gov.co
Línea de Emergencia 123
NIT: 899.999.061-9.

Gráfica N° 9: Porcentaje aplicación controles



Fuente: Elaboración Propia OCI – Datos Mapa de Riesgos Institucional

Como se observa en la gráfica No. 9 para este seguimiento se pudo evidenciar que para el riesgo No. 1, su control fue aplicado parcialmente en un 80%, identificando así que el riesgo tiene parcialmente un promedio de aplicación del 80%.

Para el Riesgo No. 2, su control fue aplicado parcialmente en un 40%, identificando así que el riesgo tiene parcialmente un promedio de aplicación del 840%.

Para el Riesgo No. 3, su control fue aplicado al 100%, identificando así que el riesgo tiene su control presente y funcionando.

Tabla N° 9: Observaciones del Auditor

No. Riesgo	No. Control	Observación del Auditor
1	1	Han venido realizando el informe de seguimiento a la ejecución del Plan de acción Operativo establecido para las estaciones de Bomberos, importante evidenciar las revisiones que han realizado a los procedimientos y la actualización de los formatos que hacen parte de los registros de los procedimientos con el fin de complementar la aplicación de la actividad de control establecida
2	1	Importante allegar evidencias que den cuenta del seguimiento que realizan a los casos de siniestros, el oficio que citan es del año 2025, por favor evidenciar gestión del período a evaluar del 2026
3	1	Se evidencia archivo en donde realizan el seguimiento al diligenciamiento del FURD por parte de los uniformados y grupos especiales, han venido cumpliendo con el control propuesto, importante evidenciar que medidas se toman cuando el reporte no está completo con el fin de establecer la efectividad del control.

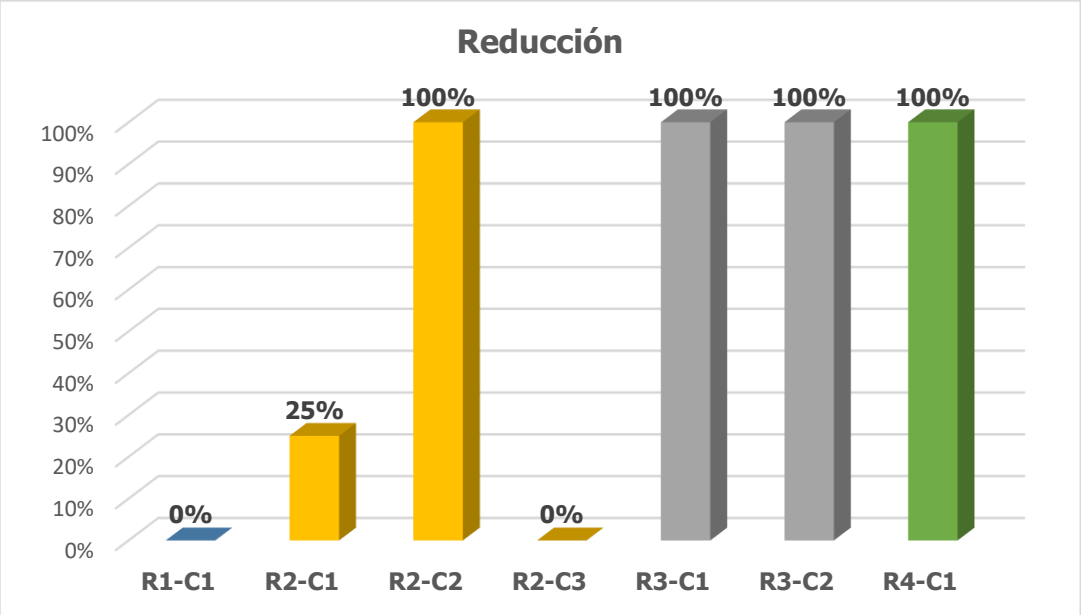
Calle 20 No. 68 A - 06
PBX: 382 25 00
Fax Extensión 1562
www.bomberosbogota.gov.co
Línea de Emergencia 123
NIT: 899.999.061-9.

Fuente: Elaboración Propia OCI – Datos Mapa de Riesgos Institucional

4.9. Reducción

Este proceso cuenta con cuatro (4) riesgos de gestión identificados a los cuales se le implementaron 7 controles (uno para el riesgo 1, tres para el riesgo 2, dos para el riesgo 3 y uno para el riesgo 4), una vez realizado el seguimiento se muestra a continuación su resultado.

Gráfica N° 10: Porcentaje aplicación controles



Fuente: Elaboración Propia OCI – Datos Mapa de Riesgos Institucional

Como se observa en la gráfica No. 10 para este seguimiento se pudo evidenciar que para el riesgo No. 1, su control **no fue aplicado en el periodo evaluado (0%)**, identificando así que el riesgo tiene parcialmente un promedio de aplicación del 0%.

Para el Riesgo No. 2, su primer control fue aplicado parcialmente en un 25%, el control 2 fue aplicado al 100% y el control 3 **no fue aplicado en el periodo evaluado (0%)**, identificando así que el riesgo tiene parcialmente un promedio de aplicación del 42%.

Para el Riesgo No. 3, sus dos controles fueron aplicados al 100% cada uno, identificando así que el riesgo tiene todos sus controles presentes y funcionando.

Para el Riesgo No. 4, su control fue aplicado al 100%, identificando así que el riesgo tiene su control presente y funcionando.

Calle 20 No. 68 A - 06
PBX: 382 25 00
Fax Extensión 1562
www.bomberosbogota.gov.co
Línea de Emergencia 123
NIT: 899.999.061-9.

Tabla N° 10: Observaciones del Auditor

No. Riesgo	No. Control	Observación del Auditor
1	1	Se evidencia acta de reunión del 30 de junio de 2026, sin embargo a revisar el objeto y los temas tratados en la reunión se expresa que es de mayo a agosto lo que significa que no hay coherencia entre la fecha de elaboración del acta y el periodo a evaluar, por lo que es importante que al momento de diligenciar las actas de reunión se revise la coherencia con lo revisado y el periodo en el cual se está evaluando, de acuerdo a lo anterior no se evidencia el respectico mantenimiento del control
2	1	Se observan oficios y correos de notificaciones a las alcaldías locales, sin embargo, estos son del mes de julio y de acuerdo a la periodicidad del control se deben hacer de manera mensual, por lo que no se evidencia de los meses de mayo, junio y agosto
	2	Se evidencia matriz denominada SUGA-Conceptos técnicos, en donde se evidencia que entre mayo y agosto de 2026 se cancelaron 59 conceptos técnicos, de acuerdo a lo anterior se observa el adecuado mantenimiento del control
	3	Se observa que la información reportada es del cuatrimestre anterior, por lo que para este periodo no se evidencia el mantenimiento del control
3	1	Una vez revisadas las evidencias se identifica que el control está presente y funcionando
	2	Una vez revisadas las evidencias se identifica que el control está presente y funcionando, tener presente las evidencias presentadas ya que este control hace referencia a la evaluación de los programas implementados
4	1	Una vez revisadas las evidencias se identifica que el control está presente y funcionando

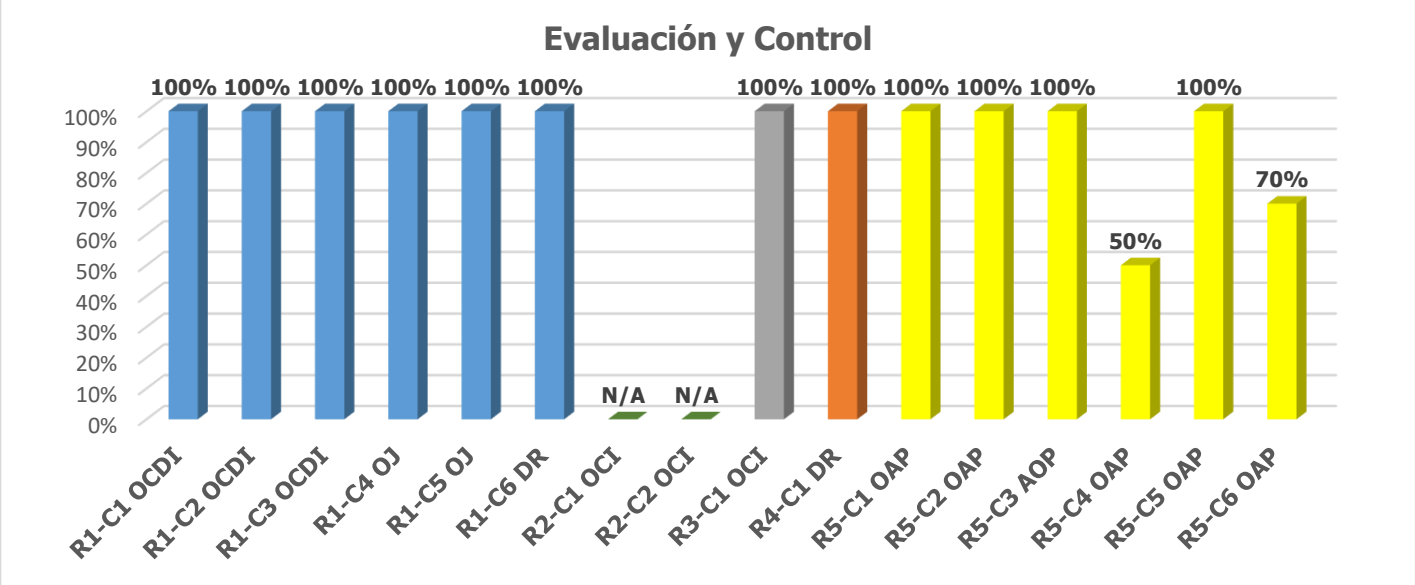
Fuente: Elaboración Propia OCI – Datos Mapa de Riesgos Institucional

4.10. Evaluación y Control

Este proceso cuenta con cinco (5) riesgos de gestión identificados, a los cuales se les implementaron 16 controles (seis para el riesgo 1, dos para el riesgo 2, uno para el riesgo 3 y 4, y seis para el riesgo 5), una vez realizado el seguimiento se muestra a continuación su resultado.

Calle 20 No. 68 A - 06
PBX: 382 25 00
Fax Extensión 1562
www.bomberosbogota.gov.co
Línea de Emergencia 123
NIT: 899.999.061-9.

Gráfica N° 11: Porcentaje aplicación controles



Fuente: Elaboración Propia OCI – Datos Mapa de Riesgos Institucional

Como se observa en la gráfica No. 11 para este seguimiento se pudo evidenciar que para el riesgo No. 1, todos sus controles fueron aplicados al 100% cada uno, identificando así que el riesgo tiene todos sus controles presentes y funcionando.

Para el Riesgo No. 2, sus dos controles de acuerdo a su periodicidad no aplicaban para este seguimiento.

Para el Riesgo No. 3, su control fue aplicado al 100%, identificando así que el riesgo tiene su control presente y funcionando.

Para el Riesgo No. 4, su control fue aplicado al 100%, identificando así que el riesgo tiene su control presente y funcionando.

Para el Riesgo No. 5, sus controles 1,2,3 y 5 fueron aplicados al 100% cada uno, mientras que el control 4 fue aplicado parcialmente en un 50% y el control 6 fue aplicado parcialmente en un 70%, identificando así que el riesgo tiene parcialmente un promedio de aplicación del 87% en sus controles.

Calle 20 No. 68 A - 06
PBX: 382 25 00
Fax Extensión 1562
www.bomberosbogota.gov.co
Línea de Emergencia 123
NIT: 899.999.061-9.

Tabla N° 11: Observaciones del Auditor

No. Riesgo	No. Control	Observación del Auditor
1	1	De acuerdo con la evidencia suministrada por la Oficina de Control Disciplinario Interno (OCDI), se verificó la información contenida en las bases de datos correspondientes a los procesos de prescripción. Asimismo, se evidenciaron los correos electrónicos mediante los cuales se efectuó la reasignación de cincuenta y dos (52) procesos. No obstante, se observó que la base de datos no cuenta con una casilla o campo que permita identificar los procesos próximos a vencer. Por lo anterior, se recomienda incorporar dicho campo, con el fin de facilitar su identificación, seguimiento y control oportuno.
	2	Se observa evidencia correspondiente a los listados de los números de autos emitidos en los procesos de prescripción entre mayo a agosto por la Oficina de Control Disciplinario Interno (OCDI). se identificaron setenta y dos (72) autos con estado de archivo.
	3	Se evidenció la base de datos denominada "Procesos de Prescripción 2026", allegada por la Oficina de Control Disciplinario Interno (OCDI), en la cual se observó que, durante el período comprendido entre mayo a agosto de 2026, se gestionaron ochenta y siete (87) procesos próximos a vencer, los cuales, de acuerdo con la información reportada, se encuentran en estado archivado.
	4	se evidenció la actualización de la matriz de seguimiento de los procesos de juzgamiento. No obstante, se observa debilidad en la trazabilidad de la ejecución mensual del control, toda vez que la matriz permite identificar el estado de los procesos y su fecha de prescripción, pero no evidencia la fecha de verificación. Se recomienda la inclusión de la columna (fecha de verificación y próximo a prescribir "SI o NO" lo que nos permitirá identificar que el control se realizó de manera mensual
	5	Se observa 1 acta de reparto de los expediente y 4 actas de reunión mensuales (mayo a agosto) de la OJ, para ventilar situaciones puntuales de los procesos en la etapa de juzgamiento evidenciando el control mensual de las actividades de sensibilización
	6	Se observa matriz de procesos, en la cual se observa que la oficina acogió la recomendación de incorporar columnas que permitan tener control de los términos y el cumplimiento del debido proceso y sus etapas procesales.
2	1	De acuerdo a la periodicidad y al control establecido no aplica para este seguimiento
	2	De acuerdo a la periodicidad y al control establecido no aplica para este seguimiento
3	1	De acuerdo a las evidencias presentadas se observa que el control se encuentra presente y funcionando
4	1	Se observa la matriz de Seguimiento de las peticiones recibidas por entes de control y entes colegiados, consultando además en el sistema de la entidad la trazabilidad de la petición (periodo de mayo - agosto)
5	1	Se observa el informe de seguimiento al plan de acción 2do trimestre 2026, las evidencias allegadas dan cuenta de la aplicación del control. **Este control debe tener plan de acción toda vez que el riesgo final**

Calle 20 No. 68 A - 06
PBX: 382 25 00
Fax Extensión 1562
www.bomberosbogota.gov.co
Línea de Emergencia 123
NIT: 899.999.061-9.

No. Riesgo	No. Control	Observación del Auditor
		está en "moderado", se recomienda formular el plan de acción correspondiente, en atención al riesgo residual.
	2	Se evidencia archivo en Excel en donde las dependencias realizan el reporte correspondiente a la ejecución presupuestal y física de los proyectos 8126 y 8173, importante evidenciar la realimentación de la OAP a las dependencias una vez revisan el reporte. **Este control debe tener plan de acción toda vez que el riesgo final está en "moderado",** se recomienda formular el plan de acción correspondiente, en atención al riesgo residual.
	3	Se evidencian las actas de las mesas dar trabajo realizadas con los referentes de los procesos y la OAP como segunda línea defensa, en donde revisan la metodología para el monitoreo de los riesgos y la aplicación de los controles, han venido aplicando el control establecido. **Este control debe tener plan de acción toda vez que el riesgo final está en "moderado",** se recomienda formular el plan de acción correspondiente, en atención al riesgo residual.
	4	Se observa que han venido realizando mesas de trabajo con el fin de consolidar la batería de indicadores de gestión por proceso, se recomienda celeridad en la consolidación de este elemento de gestión toda vez que los indicadores son los que permiten medir el avance de la gestión y coadyuvan en la toma de decisiones**. Este control debe tener plan de acción toda vez que el riesgo final está en "moderado",** se recomienda formular el plan de acción correspondiente, en atención al riesgo residual.
	5	Las evidencias allegadas dan cuenta del acompañamiento metodológico que ha realizado la OAP a las dependencias en la formulación de las acciones de mejora para subsanar desviaciones en los casos que las dependencias lo han requerido. **Este control debe tener plan de acción toda vez que el riesgo final está en "moderado",** se recomienda formular el plan de acción correspondiente, en atención al riesgo residual.
	6	Se observa el seguimiento realizado al PAI, PTEP, riesgos y construcción de indicadores, se recomienda incluir en estos seguimientos la efectividad de las acciones de mejora propuestas en los planes de mejoramiento de los hallazgos establecidos por los Entes de Control con el fin de asegurar la efectividad de los controles propuestos para eliminar las desviaciones observadas.

Fuente: Elaboración Propia OCI – Datos Mapa de Riesgos Institucional

5. CONCLUSIONES

- Se observo para el cumplimiento de los 115 controles implementados de los riesgos por procesos que, 6 (5,2%) controles **no fueron aplicados en el periodo evaluado** generando mayor probabilidad de ser materializados, 11 (9,6%) controles se aplicaron parcialmente en un porcentaje inferior o igual al 50%, 11 (9,6%) controles se aplicaron parcialmente en un porcentaje entre el 51% y el 99%, 80 (69,6%) controles fueron aplicados

Calle 20 No. 68 A - 06
PBX: 382 25 00
Fax Extensión 1562
www.bomberosbogota.gov.co
Línea de Emergencia 123
NIT: 899.999.061-9.

en un 100% y en cuanto a los 7 (6,1%) controles restantes, estos no aplicaban para este seguimiento de acuerdo a su periodicidad establecida.

- Se evidenció que para los 33 planes de acción implementados para los riesgos calificados como "moderado" y "alto" se están cumpliendo con lo establecido, sin embargo, estos se encuentran vencidos toda vez que su fecha final es del 2025, por lo que es importante que estos sean revisados y actualizados por parte de la Oficina Asesora de Planeación junto con los lideres de cada proceso.

- Se observó que los riesgos del proceso de Gestión de Recursos (SGL) fueron actualizados mediante comité de coordinación de control interno del 22 de julio de 2026, sin embargo, al revisar en la pagina web se observo que no ha sido cargada la nueva versión con la respectiva modificación.

- Se resaltan las actividades realizadas por parte de los procesos de Gestión Estratégica, Gestión del Talento Humano, Servicio al Ciudadano y Conocimiento por los resultados obtenidos en este seguimiento, al identificar que los controles establecidos para los mapas de riesgos asociados a estos procesos se encuentran fortalecidos y con una aplicación del 100%, minimizando en gran proporción la materialización de los riesgos.

6. RECOMENDACIONES

- Revisar aquellos controles que fueron aplicados parcialmente, así como también aquellos que **no fueron aplicados en el periodo evaluado** e identificar aquellas falencias o actividades que no se realizaron y así generar la gestión necesaria para fortalecerlos.

- Mantener constante monitoreo de los riesgos con el fin de que estos siempre estén actualizados a alineados a la realidad de la entidad.

- Se reitera a los líderes de procesos junto con la Oficina Asesora de Planeación verificar la periodicidad establecida en los planes de acción de los mapas de riesgos, toda vez que tienen fecha del 2025 y estamos en la vigencia 2026.

- Se recomienda a la Oficina Asesora de Planeación y a los lideres de procesos realizar la publicación en la página web de la UAECOB, los mapas de riesgos cuando estos sean actualizados con el fin de cumplir con los principios establecidos en el Art 3 de la Ley 1712 de 202 "*Principio de la divulgación proactiva de la información. El derecho de acceso a la información no radica únicamente en la obligación de dar respuesta a las peticiones de la sociedad, sino también en el deber de los sujetos obligados de promover y generar una cultura de transparencia, lo que conlleva la obligación de publicar y divulgar documentos*

Calle 20 No. 68 A - 06
PBX: 382 25 00
Fax Extensión 1562
www.bomberosbogota.gov.co
Línea de Emergencia 123
NIT: 899.999.061-9.

y archivos que plasman la actividad estatal y de interés público, de forma rutinaria y proactiva, actualizada, accesible y comprensible, atendiendo a límites razonables del talento humano y recursos físicos y financieros".

CARLOS ANDRES VARGAS PUERTO
JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO

Elaboró: Camilo Andrés Caicedo Estrada – Profesional de Control Interno – Cto056/2026

Calle 20 No. 68 A - 06
PBX: 382 25 00
Fax Extensión 1562
www.bomberosbogota.gov.co
Línea de Emergencia 123
NIT: 899.999.061-9.