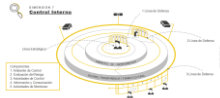


Nombre de la Entidad:		UNIDAD ADMINISTRATIVA CUERPO OFICIAL DE BOMBEROS DE BOGOTÁ	
Período Evaluado:		1 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025	
		Estado del sistema de Control Interno de la entidad	93%
Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno			
¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):	En proceso	Durante el segundo semestre de 2025 la Entidad sigue en proceso de implementación que permita que todos los componentes operen juntos y de manera integrada dentro del mapa de procesos, y de igual forma generar una correcta operación fortaleciendo de esta manera cada uno de los procesos y procedimientos al interior de la Entidad. Una vez realizado el seguimiento se evidenció los siguientes resultados por componente: Ambiente de Control - Aumento 15 puntos porcentuales, pasando de tener un cumplimiento del 85% al 100% Evaluación de Riesgos - Se mantuvo en el mismo porcentaje de cumplimiento del 85% Actividades de Control - Aumento 4 puntos porcentuales, pasando de tener un cumplimiento del 88% al 92% Información y Comunicación - Disminuyó 4 puntos porcentuales, pasando de tener un cumplimiento del 100% al 96% Monitoreo - Disminuyó 11 puntos porcentuales, pasando de tener un cumplimiento del 100% al 89%	
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Una vez realizado el seguimiento en el cual se evaluó el segundo semestre de 2025, dos (2) de los cinco (5) componentes "Información y Comunicación" y "Actividades de Monitoreo" fueron los únicos que presentaron un resultado inferior al seguimiento anterior (primer semestre 2025), mientras que el componente "Evaluación de Riesgos" Se mantuvo en el mismo porcentaje de cumplimiento del 85%, en cuanto al componente "Ambiente de Control" paso de tener un nivel de cumplimiento del 85% al 100% y el componente de "Actividades de control" paso de tener un nivel de cumplimiento del 88% al 92% identificando de esta manera el compromiso y la gestión realizada al interior de la UAECOB. Por lo anterior para este seguimiento se evidencia un aumento del 5 puntos porcentuales en el avance para el funcionamiento del Sistema de Control Interno por lo cual es importante tener presente aquellas falencias e implementar las acciones pertinentes para formular el respectivo plan de mejoramiento, que conlleve a un Sistema de Control Interno efectivo. La Oficina de Control Interno, al realizar la evaluación como tercera línea de defensa, concluye: Que el Sistema de Control Interno, se encuentra en el Rango "Oportunidad de Mejora", es decir Presente y Funcionando, pero requiere mejora frente a su diseño y total puesta en funcionamiento, ya que se hace necesario que los cinco (5) componentes del Modelo Estándar de Control Interno se articulen de manera integral y estén alineados con el Modelo Integrado de Planeación y Gestión, para el análisis de resultados y la toma de decisiones por parte de la Alta Dirección.	
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (líneas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	La Entidad cuenta con los instrumentos y mecanismos que permiten medir el desarrollo y cumplimiento de los objetivos institucionales, adicional a la implementación de los diferentes comités, que generan las medidas y acciones para el cumplimiento de la misión institucional.	

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
Ambiente de control	Si	100%	En este seguimiento se pudo identificar que este componente termino con todos sus lineamientos fortalecidos, por lo cual se espera que se mantenga con el mismo resultado para los próximos seguimientos	85%	En este seguimiento se pudo identificar que para este componente el lineamiento más fortalecido es el siguiente: 2 "Aplicación de mecanismos para ejercer una adecuada supervisión del Sistema de Control Interno " Mientras que el lineamiento No. 4 "Compromiso con la competencia de todo el personal, por lo que la gestión del talento humano tiene un carácter estratégico con el despliegue de actividades clave para todo el ciclo de vida del servidor público -Ingreso, permanencia y retiro-, tiene algunos aspectos por mejorar para su fortalecimiento.	15%
Evaluación de riesgos	Si	85%	En este seguimiento se pudo identificar que para este componente el lineamiento más fortalecido es el siguiente: 9 "Evaluación del riesgo de fraude o corrupción. Cumplimiento artículo 73 de la Ley 1474 de 2011, relacionado con la prevención de los riesgos de corrupción." Mientras que los lineamientos No. 7 "Identificación y análisis de riesgos (Analiza factores internos y externos; Implica a los niveles apropiados de la dirección; Determina cómo responder a los riesgos; Determina la importancia de los riesgos)" y 9 "Identificación y análisis de cambios significativos", fueron quienes tuvieron más aspectos por mejorar para su fortalecimiento. Teniendo en cuenta que la base de datos de riesgos materializados presentada como evidencia tenía el código errado ya que no corresponde a este documento, dado que al verificar en el mapa de procesos se observo que este código es del mapa de riesgos de corrupción más no de la base de datos de eventos materializados. Al igual que se evidencia la identificación de algunas actividades tercerizadas, sin embargo, es importante que se abarque todas las actividades tercerizadas que se tienen establecidas en la UAECOB y así determine su nivel de riesgo, por último, es importante que se fortalezca el análisis del impacto sobre el control interno por cambios en los diferentes niveles organizacionales.	85%	En este seguimiento se pudo identificar que para este componente el lineamiento más fortalecido es el siguiente: 6 "Definición de objetivos con suficiente claridad para identificar y evaluar los riesgos relacionados: i)Estratégicos; ii)Operativos; iii)legales y Presupuestales; iv)De Información Financiera y no Financiera." Mientras que los lineamientos No. 7 "Identificación y análisis de riesgos (Analiza factores internos y externos; Implica a los niveles apropiados de la dirección; Determina cómo responder a los riesgos; Determina la importancia de los riesgos)" y 9 "Identificación y análisis de cambios significativos", tienen algunos aspectos por mejorar para su fortalecimiento.	0%
Actividades de control	Si	92%	En este seguimiento se pudo identificar que para este componente los lineamientos - 10 "Diseño y desarrollo de actividades de control (Integra el desarrollo de controles con la evaluación de riesgos; tiene en cuenta a qué nivel se aplican las actividades; facilita la segregación de funciones)." y 11 "Seleccionar y Desarrolla controles generales sobre TI para apoyar la consecución de los objetivos". Son los más fortalecidos en este seguimiento cumpliendo en un 100% con los criterios establecidos. En cuanto al Lineamiento 12 "Despliegue de políticas y procedimientos (Establece responsabilidades sobre la ejecución de las políticas y procedimientos; Adopta medidas correctivas; Revisa las políticas y procedimientos)", tiene algunos aspectos por mejorar para su fortalecimiento. Teniendo en cuenta que no todas las dependencias realizan evaluación a sus procesos, es importante tener en cuenta que desde la tercera línea se hace seguimiento al funcionamiento y cumplimiento de los procesos y procedimientos establecidos en la entidad, sin embargo, desde la primera línea son los encargados de revisar constantemente que estos procesos se encuentren actualizados. Cabe mencionar que a pesar de que este lineamiento fue quien generó un porcentaje de cumplimiento menor, no significa que su gestión tenga un riesgo alto de incumplimiento simplemente tienen algunos aspectos por revisar para mejorar su fortalecimiento.	88%	En este seguimiento se pudo identificar que para este componente el lineamiento más fortalecido es el siguiente: 11 "Seleccionar y Desarrolla controles generales sobre TI para apoyar la consecución de los objetivos" Mientras que el lineamiento No. 12 "Despliegue de políticas y procedimientos (Establece responsabilidades sobre la ejecución de las políticas y procedimientos; Adopta medidas correctivas; Revisa las políticas y procedimientos)", tiene algunos aspectos por mejorar para su fortalecimiento.	4%
Información y comunicación	Si	96%	En este seguimiento se pudo identificar que para este componente los lineamientos - 13 "Utilización de información relevante (identifica requisitos de información; Capta fuentes de datos internas y externas; Procesa datos relevantes y los transforma en información)" y 14 "Comunicación Interna (Se comunica con el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno o su equivalente; Facilita líneas de comunicación en todos los niveles; Selecciona el método de comunicación pertinente)". Son los más fortalecidos en este seguimiento cumpliendo en un 100% con los criterios establecidos. En cuanto al Lineamiento 15 "Comunicación con el exterior (Se comunica con los grupos de valor y con terceros externos interesados; Facilita líneas de comunicación)", tiene algunos aspectos por mejorar para su fortalecimiento. Teniendo en cuenta que se debe identificar todo tipo de comunicación externa con la cual cuenta la entidad ya que se menciona la comunicación en emergencias, pero no es la única, por lo que no se evidencia de manera más amplia todo tipo de comunicación externa. Cabe mencionar que a pesar de que este lineamiento fue quien generó un porcentaje de cumplimiento menor, no significa que su gestión tenga un riesgo alto de incumplimiento simplemente tienen algunos aspectos por revisar para mejorar su fortalecimiento.	100%	En este seguimiento se pudo identificar que este componente continuo con todos sus lineamientos fortalecidos, por lo cual se espera que se mantenga con el mismo resultado para los próximos seguimientos	-4%
Monitoreo	Si	89%	En este seguimiento se pudo identificar que para este componente el lineamiento más fortalecido es el siguiente: 16 "Evaluaciones continuas y/o separadas (autoevaluación, auditorías) para determinar si los componentes del Sistema de Control Interno están presentes y funcionando" Mientras que el lineamiento No. 17 "Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados; Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas)" tiene algunos aspectos por mejorar para su fortalecimiento. Teniendo en cuenta que se observan que se realiza monitoreo a las acciones correctivas, sin embargo, estas no se han cumplido en el tiempo establecido por lo cual se tienen acciones vencidas, al igual que es importante que se verifique internamente los servicios tercerizados que se tienen en la entidad con el fin de identificar plenamente cada uno de estos y que sean evaluados acorde con su nivel de riesgos. Cabe mencionar que a pesar de que este lineamiento fue quien generó un porcentaje de cumplimiento menor, no significa que su gestión tenga un riesgo alto de incumplimiento simplemente tienen algunos aspectos por revisar para mejorar su fortalecimiento.	100%	En este seguimiento se pudo identificar que para este componente el lineamiento más fortalecido es el siguiente: 16 "Evaluaciones continuas y/o separadas (autoevaluación, auditorías) para determinar si los componentes del Sistema de Control Interno están presentes y funcionando" Mientras que el lineamiento No. 17 "Evaluación y comunicación de deficiencias oportunamente (Evalúa los resultados; Comunica las deficiencias y Monitorea las medidas correctivas)" tiene algunos aspectos por mejorar para su fortalecimiento. Cabe mencionar que a pesar de que este lineamiento fue quien generó un porcentaje de cumplimiento menor, no significa que su gestión tenga un riesgo alto de incumplimiento simplemente tienen algunos aspectos por revisar para mejorar su fortalecimiento.	-11%