

INFORME DE SEGUIMIENTO Y RECOMENDACIONES ORIENTADAS AL CUMPLIMIENTO DE LAS METAS DEL PLAN DE DESARROLLO CON CORTE AL 30-SEPTIEMBRE-2025

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 30 de septiembre de 2025, de acuerdo con 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), la Subdirección de Gestión Corporativa (SGC) y la Subdirección de Gestión Humana mediante memorando I-00643-2025014334 Id. 238965 del 15 de septiembre de 2025, información para el seguimiento de las metas del Plan de Desarrollo con corte al 30-sep-2025.

1. INVERSION

Como resultado del mencionado seguimiento, se identificó que para este periodo de la vigencia 2025 se realizó la implementación de los proyectos de inversión del Plan de Desarrollo 2024-2027 la cual trajo consigo la programación de una inversión por un total de \$68.127'427.000 para los 2 proyectos de inversión, estos fueron separados de la siguiente manera:

- Proyecto de Inversión 8126 con un valor de \$21.893'051.000 equivalente al 32,1% del total.
- Proyecto de Inversión 8173 con un valor de \$46.234'376.000 equivalente al 67,9% del total y siendo el de más alto presupuesto.

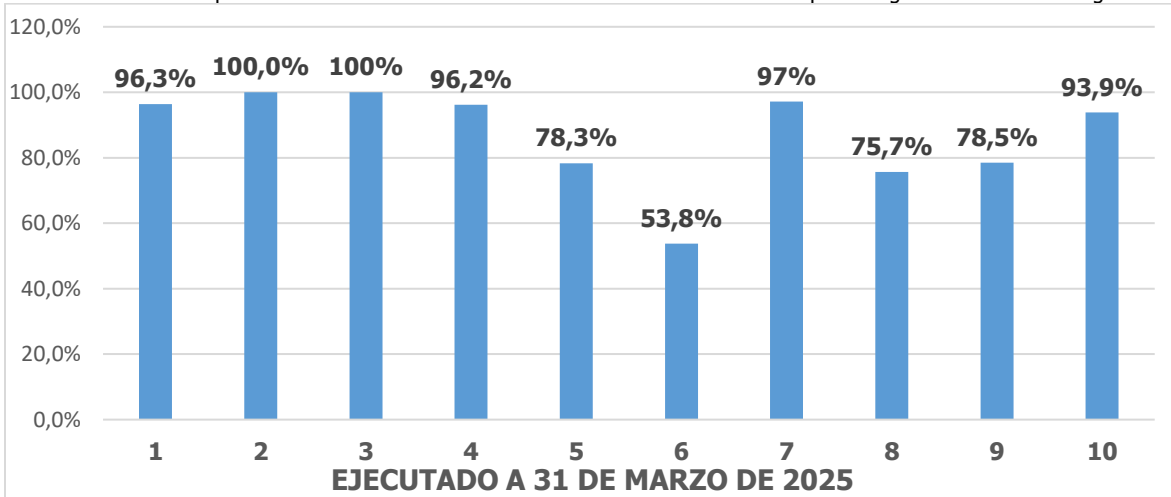
Por lo anterior se muestra el avance de las metas asociadas a los proyectos de inversión con corte al 30 de septiembre de 2025:

1.1 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.

- 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).
- 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).
- 8126 3-Implementar el 100% de los sistemas y modelos de gestión que defina la UAECOB en el marco del MIPG (OAP).
- 8126 4-Administrar, soportar y mantener el 100% del servicio de Herramientas de Colaboración y sistemas de información (DR-TIC).
- 8126 5-Desarrollar el 100% de las acciones asociadas al fortalecimiento de la infraestructura tecnológica y de comunicaciones de la UAECOB (DR-TIC).

- 8126 6-Formular e Implementar 1 Plan Estratégico de Tecnologías de la Información y Transformación Digital de la UAECOB (DR-TIC).
- 8126 7-Actualizar e implementar el 100% del Plan Anual de Seguridad y Privacidad de la Información (DR-TIC).
- 8126 8-Implementar el 100% del programa de mantenimiento a las sedes de Bomberos de Bogotá (SGC).
- 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, SGC).
- 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-PyC).

Gráfica N° 1: Metas producto PI 8126 – Fortalecimiento institucional de la UAECOB para un gobierno confiable Bogotá D.C.



En la gráfica No. 1 se puede identificar que de acuerdo con lo programado para la vigencia de 2025 y con corte al 30 de septiembre, las Meta Proyecto de Inversión No. 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."* y la No. 3 *"Implementar el 100% de los sistemas y modelos de gestión que defina la UAECOB en el marco del MIPG"* son las que tienen el porcentaje más alto de cumplimiento para este periodo reportado a nivel de *"Compromiso"*.

En cuanto a la meta 6 *"Formular e Implementar 1 Plan Estratégico de Tecnologías de la Información y Transformación Digital de la UAECOB"* tiene el porcentaje más bajo de cumplimiento para este periodo a nivel de *"Compromiso"*.

Se observó que para el proyecto de inversión 8126 se cuenta con una disponibilidad por \$21.893'051.000 y analizando el Plan Anual de adquisiciones se identificó que al 30 de septiembre de 2025 se ha ejecutado el 81,85% es decir \$17.919'099.897 a nivel de *"Compromiso"*.

A 30/09/2025, se presenta un total de \$19.596'123.580 de CDPs expedidos (89,51%), con un saldo disponible por utilizar (Sin apropiar) de \$2.296'927.420. De igual forma se evidencia un saldo pendiente por comprometer del total de los CDPs expedidos por \$1.677'023.683 (8,56%).

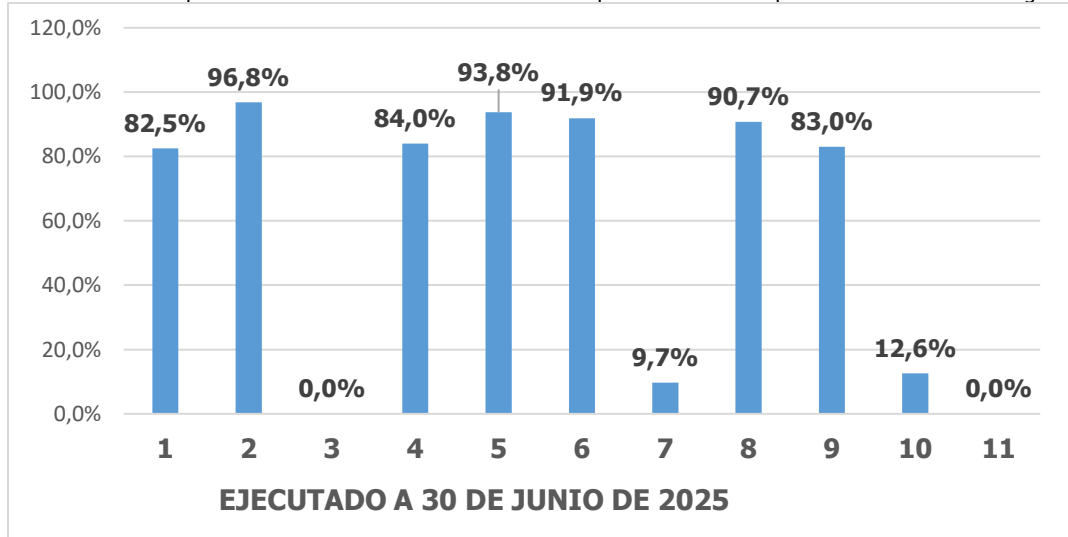
De lo anterior, hay un total de recursos por \$3.973´951.103, sin usar.

Por lo anterior se sugiere revisar el avance de los productos de las metas proyectos 3 y 8, que son los que a la fecha de corte presentan mayores porcentajes de eventuales reservas.

1.2 Proyecto de inversión 8173 - Modernización de las capacidades del Cuerpo Oficial de Bomberos Bogotá D.C. – Este proyecto de inversión cuenta con 11 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.

- 8173 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 (SGR).
- 8173 2-Desarrollar un programa de renovación de equipos, herramientas, accesorios y elementos de protección personal en la UAECOB.
- 8173 3-Desarrollar un programa de renovación de vehículos de la Unidad Administrativa Cuerpo Oficial de Bomberos de Bogotá.
- 8173 4-Desarrollar 3 estrategias para el fortalecimiento de la logística en la atención de emergencias.
- 8173 5-Realizar 3 Estrategias de Investigación, desarrollo e innovación en gestión del riesgo.
- 8173 6-Implementar un sistema de monitoreo y seguimiento a incidentes y emergencias para Bogotá, incluyendo cerros orientales.
- 8173 7-Adecuar 4 Sedes de la UAECOB.
- 8173 8-Construir 1 sede de bomberos de la UAECOB.
- 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.
- 8173 10-Realizar 2 documentos de lineamientos técnicos para la construcción de estaciones de bomberos.
- 8173 11-Gestionar el 100% de las necesidades de bienes y servicios a la infraestructura en funcionamiento.

Gráfica N° 2: Metas producto PI 8173 – Modernización de las capacidades del Cuerpo Oficial de Bomberos Bogotá D.C.



En la gráfica No. 2 se puede identificar que, de acuerdo a lo programado para esta vigencia, la meta producto No. 2 *"Desarrollar un programa de renovación de equipos, herramientas, accesorios y elementos de protección personal en la UAECOB"*, es la que tiene el porcentaje más alto de cumplimiento para este periodo reportado a nivel de *"Compromiso"*, mientras que las metas productos No. 3 *"Desarrollar un programa de renovación de vehículos de la Unidad Administrativa Cuerpo Oficial de Bomberos de Bogotá"* y No. 11 *"Gestionar el 100% de las necesidades de bienes y servicios a la infraestructura en funcionamiento"* no han ejecutado ningún porcentaje de recursos para esta vigencia a nivel de *"Compromiso"*.

Se pudo identificar que para este proyecto de inversión para la vigencia 2025 se cuenta con una disponibilidad por un valor de \$46.234'376.000 y después de analizar el Plan Anual de adquisiciones se identificó que a 30 de septiembre de 2025 se ha ejecutado el 55,07% es decir se ejecutó un valor total de \$25.460'157.589 a nivel de *"Compromiso"*.

A 30/09/2025, se presenta un total de \$36.916'647.949 de CDPs (79,85%) expedidos, con un saldo disponible por utilizar (Sin apropiar) de \$9.317'728.051. De igual forma se evidencia un saldo pendiente por comprometer del total de los CDPs expedidos por \$11.456'490.360 (31 %).

De lo anterior, hay un total de recursos por \$20.774'218.411, sin usar.

Por lo anterior se sugiere revisar el avance de los productos de la meta proyecto 2, 3 y 4 que a la fecha de corte presenta un mayor porcentaje de eventuales reservas.

Del análisis anterior para cada uno de los proyectos de inversión, se evidencia de manera general una ejecución aceptable del presupuesto a nivel de *"compromisos"*, sin embargo, es importante que se tengan en cuenta aquellas metas que aún no han ejecutado recursos con el fin de evitar el incumplimiento de estos y/o la generación de reservas presupuestales.

De otra parte, se sugiere considerar el nivel alcanzado en los *"Giros acumulados Ppto"* (entrega real de bienes y servicios - *"Obligaciones"*) frente a los compromisos, que son los niveles de ejecución sobre los cuales podrían ser susceptibles de convertirse en 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.

De manera general, a 30/09/2025, para el total de los proyectos de inversión (\$68.127'427.000) se presenta un total de CDPs de \$ 56.512'771.529 (82,9%) expedidos, con un saldo de recursos "sin usar" de \$24.748'169.514, conformado por "disponible por utilizar (Sin apropiar)" de \$11.614'655.471 y de "comprometer" del total de los CDPs expedidos por \$ 13.133'514.043.

2. RESERVAS PRESUPUESTALES

Con corte al 31 de diciembre de 2024, se constituyeron como compromiso de Reservas Presupuestales la suma de \$14.695'975.237 de los cuales por reservas de funcionamiento el valor de \$2.195'459.247 y por reservas de inversión la suma de \$12.500'515.990.

Durante el primer trimestre y de acuerdo con lo soportado por el área de presupuesto, mediante correo electrónico del 8 de abril de 2025, se observaron los memorandos de disminución de saldos de reservas, los cuales fueron evidenciados mediante radicados I-00643-2025005522-UAECOB Id: 223290 del 26 de marzo de 2025 por valor de \$4.500 (Saldo a liberar) de la Subdirección de Gestión Humana, Id: 215255 del 8 de enero de 2025 por valor de \$8.360.000 (Saldo a liberar-contrato 216 de 2024) de la Subdirección Logística, I-00643-2025000293-UAECOB Id. 215455 del 10 de enero de 2025 por valor de \$301.212 (Saldo a liberar-Contrato 346 de 2023) de la Subdirección Logística, Id: 215096 del 3 de enero de 2025 por valor de \$3.616 (Saldo a liberar-Contrato 346 de 2023) de la Subdirección Logística), para un valor total de anulaciones de \$8' 669.328 de inversión \$8' 664.828 y de funcionamiento \$4.500.

En el segundo trimestre y de acuerdo con lo soportado por el área de presupuesto, mediante correo electrónico del 7 de julio de 2025, se observaron los memorandos de disminución de saldos de reservas, los cuales fueron evidenciados mediante radicados I-00643-2025006627-UAECOB Id: 225071 del 11 de abril de 2025 por valor de \$4.837(Saldo a liberar) de la Subdirección de Gestión Humana, I-00643-2025008870-UAECOB Id: 229137 del 28 de mayo de 2025 por valor de \$1.524.850 -anulación de pago (Subdirección de Gestión Corporativa), para un valor total de \$1' 529.687.

En el tercer trimestre se evidencia mediante correo electrónico del 6 de octubre de 2025, registros de anulaciones por valor total de \$77' 163.164 por reservas de inversión y funcionamiento. (matriz presupuestal), los cuales los soportes no fueron evidenciados para el desarrollo del presente ejercicio.

Asimismo, se observan giros totales realizados con corte al 30 de septiembre por valor de \$12.483' 176.490 que representa el 84.94% del valor de las reservas constituidas con corte al 31 de diciembre de 2024, menos las anulaciones totales por valor de \$77' 163.164, lo cual muestra un saldo de reservas presupuestales con corte a septiembre 30 de 2025 por valor de \$2.135' 635.583.

Con lo anterior, se observa un valor total de \$1.748' 422.304 como reserva definitiva de inversión y de \$387' 213.279 de reservas de funcionamiento, después de las liberaciones, para un total de \$2.135' 635.583.

Durante el desarrollo del ejercicio, se verificaron cada uno de los saldos entre lo reportado por la Subdirección de Gestión Corporativa y los saldos enviados por la Oficina Asesora de Planeación sin observar diferencias entre los saldos de giros y anulaciones por reservas de inversión.

Para el presente análisis, se verificó el cumplimiento del PAC programado de los meses de julio a septiembre de 2025 versus los giros y pagos realizados con corte al 30 de septiembre de 2025, para lo cual se tomó una muestra de 12 contratos de la Subdirección de Gestión Corporativa, Subdirección de Gestión del Riesgo, Subdirección Logística, Subdirección Operativa, TICS, que tenían saldo de reservas presupuestales de inversión al 31 de diciembre de 2024, observando lo siguiente:

Tabla No. 1-Contratos

Dependencia	No. De Contrato	Valor reserva al 31/12/2024	Programación del PAC-	PAC ejecutado no	Giros anulaciones 30/09/2025	Saldo 30/09/2025	Estado del Contrato-Datos SecopII
	No. Interno CRP		A Septiembre				
	336-2023 5000686456	\$69.553.057	\$46.105.468	\$46.105.468	\$0	\$69.553.057	En proceso de posible incumplimiento.
Corporativa	357-2024 5000697556	\$973.437.012	\$849.668.892	\$46.779.619	\$802.889.273	\$170.547.739	Se realiza programación de PAC

							mes de octubre de 2025 por valor total
	379-2024 5000701021	\$251.211.960	\$225.757.417	(\$25.454.543)	\$251.211.960	\$0	Girado
	760-2024 5000778066	\$134.999.999	\$72.500.000	\$39.994.524	\$32.505.476	\$102.494.523	En proceso de trámite de pagos, contrato en ejecución.
	300-2024 5000675411	\$11.336.464	\$4.524.990	(\$4.524.986)	\$9.049.976	\$2.286.488	En proceso de liquidación
	766-2024 5000779185	\$450.000.000	\$135.000.000	(\$90.000.000)	\$225.000.000	\$225.000.000	En proceso de trámite de pagos, contrato en ejecución
Logística	394-2023 5000711409	\$207.848.913	\$167.000.000	\$41.448.731	\$125.551.269	\$82.297.644	Saldo para liberar-liquidación se radica en jurídica el 23 de abril de 2025- póliza actualizada hasta 31 de julio de 2025
Operativa	479-2024 5000732542	\$808.598.000	\$1.617.196.000	\$1.617.196.000	\$0	\$808.598.000	Contrato en ejecución, programado PAC para octubre de 2025
Riesgo	184-2024	\$9.400.000	\$0	\$0	\$9.400.000	\$0	Registro anulado
	788-2024 5000788284	\$56.916.047	\$148.632.601	\$91.716.554	\$56.916.047	\$0	Girado
Tics	815-2024 5000797253	\$38.550.000	\$54.612.500	\$32.125.000	\$22.487.500	\$16.062.500	En ejecución
	785-2024 5000784019	\$258.166.508	\$246.808.637	(\$452.994)	\$247.261.631	\$10.904.877	En ejecución
Total		\$3.270'017.960	\$3.567'806.505	\$1.794'933.373	\$1.782'273.132	\$1.487'744.828	

Fuente: Datos enviados mediante correo electrónico del 6 de octubre de 2025 por la Subdirección de Gestión Corporativa

De acuerdo con la información suministrada y analizada para los 12 contratos seleccionados, se observan giros totales por valor de \$1.782'273.132 equivalentes al 54.50%, del total de las reservas de la muestra constituidas quedando compromisos pendientes por pagar del 45.49% por valor de \$1.487'744.828.

Asimismo, al realizar el análisis de los giros realizados de la muestra (\$1.782'273.132), respecto al total de reservas constituidas con corte al 31 de diciembre de 2024, (\$14.695'975.237.) representa el 12.12% del valor de las reservas giradas con corte al 30 de septiembre de 2025 en la presente vigencia.

Proyecto de Funcionamiento

Contrato de la Subdirección de Gestión Corporativa

Contrato 336 de 2024: Se observa un valor de reserva de \$69'553.057, cuyo objeto es "*Prestar el servicio de vigilancia y seguridad privada en la modalidad de vigilancia fija, según especificaciones técnicas, en las instalaciones donde la UAE Especial Cuerpo Oficial de Bomberos requiera-SGC*" con fecha de acta de inicio del 5 de mayo de 2023 y terminado el 4 de marzo de 2024., prorroga de 2 meses hasta el 4 de mayo de 2024.

Al revisar en secopII, en el ítem de ejecución del contrato-Plan de pagos se observa lo siguiente:

Imagen No. 1-Ejecución del contrato

4 Documentos del Proveedor	Número de cuenta
5 Documentos del contrato	NIT
6 Información presupuestal	
7 Ejecución del Contrato	Ejecución del Contrato
8 Modificaciones del Contrato	☐ Porcentaje ☐ Recepción de artículos
9 Incumplimientos	

Plan de Pagos								
Id de pago	Número de factura	Fecha de emisión	Fecha de recepción	Valor neto de la factura	Valor total de la factura	Valor a pagar	Estado	
Pago 001	NS 1	13/06/2023 4:33 PM (UTC-5 horas)	17/08/2023 4:15 PM (UTC-5 horas)	114.104.154,23 COP	114.806.060 COP	114.806.060 COP	Pagado	Detalle
Pago 002	NS 2	17/07/2023 4:36 PM (UTC-5 horas)	17/08/2023 4:15 PM (UTC-5 horas)	131.801.836,67 COP	132.612.608 COP	132.612.608 COP	Pagado	Detalle
Pago 003	NS 3	11/08/2023 11:11 AM (UTC-5 horas)	17/08/2023 4:15 PM (UTC-5 horas)	122.601.337 COP	123.355.512 COP	123.355.512 COP	Rechazado	Detalle
Pago 004	NS 4	20/08/2023 4:12 PM (UTC-5 horas)	11/09/2023 5:11 PM (UTC-5 horas)	133.880.942,61 COP	134.704.504 COP	134.704.504 COP	Pagado	Detalle
Pago 005	NS 5	26/09/2023 12:52 PM (UTC-5 horas)	18/10/2023 2:08 PM (UTC-5 horas)	128.363.851 COP	129.153.475 COP	129.153.475 COP	Pagado	Detalle
Pago 006	NS 7	11/10/2023 3:51 PM (UTC-5 horas)	17/11/2023 2:11 PM (UTC-5 horas)	117.382.179 COP	118.104.249 COP	118.104.249 COP	Pagado	Detalle
Pago 007	NS 8	28/11/2023 5:07 PM (UTC-5 horas)	15/12/2023 12:00 PM (UTC-5 horas)	126.821.878 COP	127.602.016 COP	127.602.016 COP	Pagado	Detalle
Pago 008	NS 10	11/12/2023 11:27 AM (UTC-5 horas)	15/12/2023 12:00 PM (UTC-5 horas)	123.755.406 COP	124.516.681 COP	124.516.681 COP	Pagado	Detalle
Pago 009	NS12	2/02/2024 3:00 PM (UTC-5 horas)	15/03/2024 3:24 PM (UTC-5 horas)	136.955.534 COP	139.557.689 COP	139.557.689 COP	Enviado por proveedor	Detalle
Pago 010	NS14	12/02/2024 3:02 PM (UTC-5 horas)	15/03/2024 3:24 PM (UTC-5 horas)	122.194.976 COP	124.516.681 COP	124.516.681 COP	Enviado por proveedor	Detalle
Pago 011	NS15	4/03/2024 3:04 PM (UTC-5 horas)	15/03/2024 3:24 PM (UTC-5 horas)	137.175.693 COP	139.782.031 COP	139.782.031 COP	Enviado por proveedor	Detalle

Balance de pagos y Balance de entregas				% del valor del contrato	% del valor amortizado
Valor total contrato:	1.601.000.000,00 COP			-	-
Valor anticipo:	0,00 COP			0%	-
Valor de las entregas:	0,00 COP			0%	-
Valor facturado:	881.499.593,00 COP			55,06%	-
Valor facturado pendiente de pago:	0,00 COP			0%	-
Valor pagado:	881.499.593,00 COP			55,06%	-
Valor amortizado del anticipo:	0,00 COP			0%	0%
Valor pendiente de amortizar:	0,00 COP			0%	0%
Valor pendiente de ejecución:	719.500.407,00 COP			44,94%	-
Valor pendiente de entrega:	1.601.000.000,00 COP			100%	-

Documentos de ejecución del contrato			
Descripción	Nombre del archivo	Cargado por	
☐ ACTA DE INICIO CONTRATO 336-2023 VIGILANCIA firmada (2).pdf	ACTA DE INICIO CONTRATO 336-2023 VIGILANCIA firmada (2).pdf	Comprador	Descargar Detalle
☐ apoyo cto 336-2023.pdf	apoyo cto 336-2023.pdf	Comprador	Descargar Detalle

Borrar Cargar nuevo

Fuente: SecopII-octubre 7 de 2025

El saldo que refleja la plataforma secopII, es por valor de \$719'500.407 y el saldo que refleja la Subdirección de Gestión Corporativa-área de presupuesto es de \$69'553.057, lo cual no coincide con el valor suscrito en la matriz de seguimiento presupuestal, ya que se observan los pagos 009, 010 y 011 en estado "Enviado por proveedor". Con lo anterior, se recomienda adelantar la gestión correspondiente en actualizar el saldo del contrato en la plataforma.

Sentencias

Durante la verificación de la matriz presupuestal, se evidenciaron 27 resoluciones por concepto de sentencias judiciales por valor de \$278'810.967 proferidas dentro del proceso ejecutivo y del proceso de nulidad y restablecimiento, las cuales se solicitó a la Subdirección de Gestión Humana la gestión adelantada para el pago de las mismas, las cuales están detalladas así:

Tabla No. 2-Sentencias

Compromiso	No. Compromiso	Nombre Beneficiario	BP	Nº Interno CRP	SALDO DISPONIBLE PRESUPUESTO	TIPO -PROGRAMA
RESOLUCION	545	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL CUERPO ESPECIAL DE BOMBEROS DE BOGOTÁ		50006900 53	2,242,212	Funcionamiento
RESOLUCION	545	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL CUERPO ESPECIAL DE BOMBEROS DE BOGOTÁ		50006900 53	557,588	Funcionamiento
RESOLUCION	622	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL CUERPO ESPECIAL DE BOMBEROS DE BOGOTÁ		50006946 51	7,938,290	Funcionamiento
RESOLUCION	681	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL CUERPO ESPECIAL DE BOMBEROS DE BOGOTÁ		50007048 96	3,681,639	Funcionamiento
RESOLUCION	683	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL CUERPO ESPECIAL DE BOMBEROS DE BOGOTÁ		50007049 10	7,542,105	Funcionamiento
RESOLUCION	708	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL CUERPO ESPECIAL DE BOMBEROS DE BOGOTÁ		50007052 53	9,973,903	Funcionamiento
RESOLUCION	710	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL CUERPO ESPECIAL DE BOMBEROS DE BOGOTÁ		50007053 61	8,184,228	Funcionamiento
RESOLUCION	712	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL CUERPO ESPECIAL DE BOMBEROS DE BOGOTÁ		50007053 67	8,698,843	Funcionamiento
RESOLUCION	709	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL CUERPO ESPECIAL DE BOMBEROS DE BOGOTÁ		50007053 72	8,589,248	Funcionamiento
RESOLUCION	711	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL CUERPO ESPECIAL DE BOMBEROS DE BOGOTÁ		50007053 75	11,498,490	Funcionamiento
RESOLUCION	1267	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL CUERPO ESPECIAL DE BOMBEROS DE BOGOTÁ		50007471 68	8,924,968	Funcionamiento
RESOLUCION	1489	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL CUERPO ESPECIAL DE BOMBEROS DE BOGOTÁ		50007705 43	2,492,942	Funcionamiento
RESOLUCION	1560	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL CUERPO ESPECIAL DE BOMBEROS DE BOGOTÁ		50007828 62	33,313,976	Funcionamiento
RESOLUCION	1563	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL CUERPO ESPECIAL DE BOMBEROS DE BOGOTÁ		50007829 44	16,092,100	Funcionamiento
RESOLUCION	1571	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL CUERPO ESPECIAL DE BOMBEROS DE BOGOTÁ		50007829 80	1,479,380	Funcionamiento
RESOLUCION	1559	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL CUERPO ESPECIAL DE BOMBEROS DE BOGOTÁ		50007829 94	31,558,624	Funcionamiento
RESOLUCION	1601	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL CUERPO ESPECIAL DE BOMBEROS DE BOGOTÁ		50007863 28	2,136,471	Funcionamiento
RESOLUCION	324	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL CUERPO ESPECIAL DE BOMBEROS DE BOGOTÁ		50007934 43	8,274,376	Funcionamiento
RESOLUCION	385	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL CUERPO ESPECIAL DE BOMBEROS DE BOGOTÁ		50007947 36	9,794,924	Funcionamiento
RESOLUCION	547	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL CUERPO ESPECIAL DE BOMBEROS DE BOGOTÁ		50007949 38	748,726	Funcionamiento
RESOLUCION	1648	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL CUERPO ESPECIAL DE BOMBEROS DE BOGOTÁ		50007949 44	4,119,273	Funcionamiento

Compromiso	No. Compromiso	Nombre Beneficiario	BP	Nº Interno CRP	SALDO DISPONIBLE PRESUPUESTO	TIPO -PROGRAMA
RESOLUCION	1666	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL CUERPO ESPECIAL DE BOMBEROS DE BOGOTÁ		50007969 19	20,255,561	Funcionamiento
RESOLUCION	1674	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL CUERPO ESPECIAL DE BOMBEROS DE BOGOTÁ		50007969 31	22,053,811	Funcionamiento
RESOLUCION	1696	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL CUERPO ESPECIAL DE BOMBEROS DE BOGOTÁ		50007978 27	32,744,944	Funcionamiento
RESOLUCION	069	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL CUERPO ESPECIAL DE BOMBEROS DE BOGOTÁ		50007979 89	4,017,589	Funcionamiento
RESOLUCION	215	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL CUERPO ESPECIAL DE BOMBEROS DE BOGOTÁ		50007979 99	8,526,256	Funcionamiento
RESOLUCION	060	UAE DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES		50007981 71	3,370,500	Funcionamiento
TOTAL RESOLUCIONES					278' 810,967	

Fuente: Datos enviados mediante correo electrónico del 6 de octubre de 2025 por la Subdirección de Gestión Corporativa

Mediante correo electrónico del 6 de octubre de 2025, la Subdirección contesta lo siguiente:

*"En relación a las sentencias (28) por girar que se nos han notificado como pendientes y cargado a la reserva de la Subdirección por un valor de \$278.8 millones nos permitimos señalar:
La subdirección ha liderado una primera reunión de trabajo con su equipo de nómina, presupuesto y funcionarios de Soporte liderados por el profesional del área relacionados con el proceso.
En esta reunión se empezaron a identificar los casos que ya han tenido gestión por parte de la Oficina Jurídica de la Unidad y los que tienen pendientes soportes (planillas de pago de prestaciones sociales). De la misma manera se compartieron indicaciones sobre el trabajo que debía adelantarse en función de Programar PAC para el mes de noviembre, y hacer seguimiento de los soportes con el propósito de que todos los que se logren confirmar, se anexasen y pasen para pago en ese mes.
De cualquier manera, se consideró en esta reunión que es factible gestionar los pagos antes de la finalización de este ejercicio.
Nuestro equipo de Nómina, está revisando caso por caso, para dar información del estado de cada uno y dar la mejor planeación posible a un cronograma estimado de los pagos que se hagan entre los meses de noviembre y diciembre. Esta relación detallada se estará entregando en los próximos días a la Oficina de Control Interno para su conocimiento."*

Es importante adelantar las gestiones correspondientes con el fin de evitar que dichos saldos al no realizar el pago se convierten en pasivos exigibles, con el riesgo que la entidad pueda verse inmersa en cuestionamientos, investigaciones y/o hallazgos por parte de los entes de control.

Proyecto de Inversión 8173

Contrato Subdirección Operativa:

Contrato 479 de 2024, se observa un valor de reserva de \$808 '594.000, cuyo objeto *"Adquisición de elementos de protección personal (E.P.P.) para la atención de emergencias de la UAE Cuerpo Oficial de Bomberos de Bogotá, según oficio 2024008396 del 16/05/2024. Reemplaza el CDP # 935 del 17/05/2024 por valor de \$ 4.554.654.052, por efectos de la Armonización Presupuestal. - Grupo*

No. 2 (Botas tácticas de diario) "; con fecha de acta de inicio del 9 de septiembre de 2024 y terminado el 8 de marzo de 2025.

Del contrato enunciado anteriormente, la Subdirección Operativa, presenta a la fecha un saldo por ejecutar por valor de \$808'598.000, que es el valor de la reserva constituida, sin que a la fecha del presente seguimiento se le haya realizado pagos, representando el 94.89% de las reservas de la Subdirección. Al observar la herramienta SECOPII se observa que el mismo ha tenido 3 modificaciones 2 referentes a ampliar el plazo y 1 por adición. La última modificación referente al plazo se evidencia, mediante prórroga del plazo de ejecución por treinta (30) días calendario, es decir, hasta el 06 de julio de 2025.

Mediante correo electrónico del 10 de septiembre de 2025, la Subdirección Operativa envía la entrada de almacén No. 402 y 530 "Comprobante de entrada de consumo" del 19 de mayo de 2025 con el registro de 640 pares de botas tácticas y del 3 de julio de 2025, con el registro de 100 pares de botas tácticas, documentos evidenciados en el ejercicio auditor de inventarios en bodega, observando físicamente aun algunos pares de botas por entregar.

Con lo anterior, se recomienda realizar el pago correspondiente, ya que las mismas fueron entregadas por parte del proveedor, en su totalidad.

Contrato subdirección de Gestión Corporativa

Contrato 766 de 2024: se observa un valor de reserva de \$450'000.000, con corte a septiembre el valor es \$225'000.000 cuyo objeto es "Interventoría técnica, administrativa, financiera, contable, jurídica y ambiental para la elaboración de estudios y diseños técnicos para la construcción de la estación de Bomberos de Ferias B-7 de la UAE Cuerpo Oficial de Bomberos de Bogotá – SGC, CONTRATO DE INTERVENTORIA 760 de 2024." con fecha de acta de inicio del 2 de febrero de 2025 y terminado el 12 de diciembre de 2025.

Al revisar en secopII, en el ítem de ejecución del contrato-Plan de pagos se observa lo siguiente.

Imagen No. 2- Secop II-ejecución del contrato

Plan de Pagos							
Id de pago	Número de factura	Fecha de emisión	Fecha de recepción	Valor neto de la factura	Valor total de la factura	Valor a pagar	Estado
Pago 001	1254	23/05/2025 10:33 AM (UTC-5 hours)	23/05/2025 12:00 PM (UTC-5 hours)	113.445.378 COP	135.000.000 COP	135.000.000 COP	Pagado Detalle

Balance de pagos y Balance de entregas			
		% del valor del contrato	% del valor amortizado
Valor total contrato:	450.000.000,00 COP	-	-
Valor anticipo:	0,00 COP	0%	-
Valor de las entregas:	0,00 COP	0%	-
Valor facturado:	135.000.000,00 COP	30%	-
Valor facturado pendiente de pago:	0,00 COP	0%	-
Valor pagado:	135.000.000,00 COP	30%	-
Valor amortizado del anticipo:	0,00 COP	0%	0%
Valor pendiente de amortizar:	0,00 COP	0%	0%
Valor pendiente de ejecución:	315.000.000,00 COP	70%	-
Valor pendiente de entrega:	450.000.000,00 COP	100%	-

Fuente. SecopII-octubre 6 de 2025

El saldo que refleja la plataforma secopII, es por valor de \$315'000.000 y el saldo que refleja la Subdirección de Gestión Corporativa-área de presupuesto es de \$225'000.000, lo cual no coincide con el valor suscrito en la matriz de seguimiento presupuestal., debido a que no ha sido cargado en la plataforma el pago por valor de \$90'000.000. Con lo anterior se recomienda realizar la gestión pertinente.

Es importante mencionar, que en la mayoría de los contratos que hicieron parte de la muestra, el PAC está programado para el mes de octubre de 2025, por lo cual se recomienda en adelantar en los trámites pertinentes.

Asimismo, se observa que, con corte al 30 de septiembre de 2025, saldos de reservas por valor de \$2.135'635.583 y con corte al 30 de junio de 2025, se observó un saldo de reservas por valor de \$3.717'166.399, lo que equivale a una gestión eficaz del 57.45% respecto al saldo con corte a septiembre de 2025. Es importante resaltar que en todas las áreas que tenían saldos con corte a marzo, junio y septiembre de 2025, la dependencia, donde se evidencio mayor valor reflejado en disminución de saldos fue en la Subdirección de Gestión Corporativa.

A continuación, se observa en la siguiente tabla el saldo de las reservas con corte al 30 de septiembre de 2025.

Tabla No.3-Reservas

Subdirección	Valor de la reserva constituida con corte a septiembre 30 de 2025
Corporativa	\$688'008.747
Dirección Comunicaciones	\$19'666.667
Dirección TIC	\$58'719.368
Humana	\$299'066.908
Logística	\$209'751.356
Operativa	\$852'122.535
Riesgos	\$8'300.002
Total	\$2.135'635.583

Fuente de información-área financiera-Coreo del 6 de octubre de 2025

Al observar lo anterior, se evidencia que, del total de reservas constituidas con corte a septiembre 30 de 2025, el 39.90% son las reservas de la Subdirección Operativa, lo cuales están representadas en los siguientes contratos: 479 y 819 de 2024, que hacen referencia a la adquisición de elementos para atención de IEGA para la UAECOB y adquisición de elementos de protección personal (E.P.P.) para la atención de emergencias de la UAE Cuerpo Oficial de Bomberos de Bogotá, este ultimo enunciado anteriormente.

3. Pasivos Exigibles:

Al revisar el comportamiento que ha tenido durante la presente vigencia, el pago o la liberación de los pasivos exigibles de acuerdo al informe enviado con corte al 30 de septiembre de 2025, por el área financiera se observó lo siguiente:

Tabla No. 4-Pasivos Exigibles

SUBDIRECCIÓN	VALOR TOTAL CONSTITUIDO A 2024 PASIVOS EXIGIBLES	VALOR GIRADO Y/O LIBERADO PASIVO EXIGIBLES	SALDO PASIVOS EXIGIBLES
SUB. GESTIÓN CORPORATIVA	\$3.041'519.995	\$508'172.880	\$2.533'347.115
SUB. GESTIÓN DEL RIESGO	\$1'430.922	\$1'430.922	\$0
SUB. GESTIÓN HUMANA	\$127'321.526	\$123'121.526	\$4'200.000
SUB. LOGÍSTICA	\$176'861.533	\$21'349.837	\$155'511.696
SUB. OPERATIVA	\$6.985'145.803	\$4'620.000	\$6.980'525.803
OF. ASESORA DE PLANEACIÓN	\$46'371.239	\$22'738.260	\$23'632.979
TOTAL	\$10.378'651.018	\$681'433.425	\$9.697'217.593

Fuente de información: Área Financiera-Correo electrónico octubre 6 de 2025.

Al analizar la tabla No.4 y la matriz presupuestal de conformación de pasivos exigibles, se observa que el valor liberado por todas las dependencias con corte al 30 de septiembre de 2025 es \$406'493.476 y valores girados \$274'939.949 para un valor total de \$681'433.425, lo que representa el 6.56% aproximadamente del valor de los pasivos con corte a diciembre 31 de 2024. Igualmente, se observa que la dependencia, donde se encuentra mayor valor en pasivos exigibles es la Subdirección Operativa, donde su porcentaje representa el 71.98% del total del saldo de pasivos constituidos a este corte.

Para el presente ejercicio, se tomó una muestra de 10 contratos que tenían saldos por pasivos exigibles con corte al 31 de diciembre de 2024, en diferentes dependencias y vigencias, observando lo siguiente:

Tabla No. 5-Contratos

Dependencia	No. De Contrato	Valor Pasivo al 31/12/2024	Programación del PAC-	PAC ejecutado no	Giros Liberaciones 30/09/2025	Saldo 30/09/2025	Estado del Contrato- Datos SecopII- Observaciones
	No. Rubro		A septiembre				
Corporativa	52-2018 133011503190148001133	\$11.120.000	\$0	\$0	\$0	\$11.120.000	En proceso de liberación de saldos
	443-2019 133011507420185000908	\$6.600.000	\$0	\$0	\$0	\$6.600.000	En proceso de liquidación para liberación de saldos
	255-2019 133011503190148001133	\$3.143.000	\$0	\$0	\$0	\$3.143.000	Mediante auto de 17 de marzo de 2025 se ordena la acumulación de demandas, al despacho desde el 23 de mayo de 2025
	173-2021 133011503190148001133	\$8.629.500	\$0	\$0	\$0	\$8.629.500	En proceso de liberación de saldos.
	409-2022 131020202030406	\$10.278.173	\$0	\$0	\$0	\$10.278.173	Contrato en ejecución - saldo a pagar contra acta de liquidación
Corporativa	365-2021 133011503190148001133	\$3.033.000	\$0	\$0	\$0	\$3.033.000	En proceso de liquidación para liberación de saldos
Corporativa	714-2022 133011602300000007658	\$31.312.688	\$0	\$0	\$31.312.688	\$0	Liberación de saldo
Corporativa	564-2022 133011602300000000000	\$29.412.059	\$0	\$0	\$7.681.387	\$21.730.672	Pagos programados en el PAC de octubre de 2025

Corporativa	510-2022 O23011602300000007658	\$131.217.799	\$0	\$0	\$95.749.143	\$35.468.656	Reprogramado en octubre para giro- tramite cambio de fuentes radicado en shd
Corporativa	444-2022 O23011602300000007658	\$16.252.271	\$0	\$0	\$0	\$16.252.271	En proceso de liquidación para liberación de saldos
Total		\$253'498.819	\$0	\$0	\$134'743.218	\$118'755.601	

Fuente: Datos enviados mediante correo electrónico del 6 de octubre de 2025 por la Subdirección de Gestión Corporativa

De acuerdo con la información suministrada por el área financiera y la Subdirección de Gestión Corporativa y analizada para los 10 contratos objeto de revisión, a la fecha de este seguimiento, no se observaron programaciones del PAC para el tercer trimestre, pero si se evidencian liberaciones.

Asimismo, se observan giros y liberaciones totales por un valor de \$134'743.218 equivalentes al 53.15%, del total de los pasivos exigibles de la muestra constituidas quedando compromisos pendientes por pagar del 46.84% por un valor total de \$118'755.601.

Es importante mencionar que este tema fue observado por la Contraloría Distrital en el informe de Auditoría Financiera y de Gestión Cod. 173 PAD 2024, cuyo hallazgo 3.3.2.4 que describe lo siguiente: "*Hallazgo administrativo por la falta de depurar, reconocer y pagar pasivos exigibles.*", donde cada una de las dependencias formularon un plan de mejoramiento, especificando para su cumplimiento una fecha de inicio del 31/10/2024 y una fecha de terminación el 30/09/2025, con las acciones correctivas correspondientes para la depuración, liberación y/o pagos de pasivos exigibles.

Al verificar el saldo con corte al 31 de diciembre de 2024, el valor de pasivos exigibles ascendió a \$10.378'651.018, el cual se tienen identificados en los saldos que hace parte de los pasivos, el valor registrado de los contratos 588 de 2022 por valor \$6.503'138.098 y 436 de 2020 por valor de \$2.044'766.431, para un valor total de \$8.547'904.529.

Como se mencionó anteriormente a la fecha se ha depurado, liberado y/o pagado el valor de \$681'433.425 que representa el 6.56%, del total de pasivos exigibles con corte al 31 de diciembre de 2024.

RECOMENDACIONES

- Se reitera adelantar la verificación del saldo del contrato 383 de 2024 que fue analizado con corte a junio 30 de 2025, y a la fecha (octubre 7 de 2025), continúa reflejando en la plataforma secopII, el valor de \$19'722.095 y el saldo que refleja la Subdirección de Gestión por Corporativa-área de presupuesto es de \$18'191.981, mostrando una diferencia de \$1'530.114. Respecto al contrato 391 de 2023, se observa en la matriz presupuestal una anulación por valor de \$1'099.595, valor que coincide con lo reportado en la plataforma secopII. Con lo anterior se recomienda actualizar dicho valor de anulación en la plataforma.
- Se recomienda actualizar el estado en secopII del contrato 766 de 2024, en el ítem de ejecución del contrato, con el fin de mostrar la realidad financiera del mismo en la plataforma.
- Revisada la matriz presupuestal, se observaron contratistas de prestación de servicios que, a la fecha del presente seguimiento, prestan sus servicios para la Entidad y a la vez presentan saldos pendientes por legalizar por el pago de alguna cuenta, por concepto contratos ejecutados en vigencias anteriores, generando aumento en los saldos de los pasivos exigibles. Con lo anterior se recomienda establecer mecanismos de control a los líderes de los procesos pertinentes, con el fin de que los contratistas que tengan contratos vigentes con la Entidad y celebren un nuevo contrato, se encuentren a paz y salvo por todo concepto.

- ❶ 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.
- ❷ Se recomienda generar controles para aquellas metas que aún no han comprometido recursos y así minimizar el riesgo que puedan afectar el cumplimiento de los recursos programados por la Entidad en el plan anual de adquisiciones.
- ❸ Se recomienda que los giros presupuestales vayan alineados con los compromisos ejecutados, con el fin de evitar que las eventuales reservas aumenten en gran proporción.

Cordialmente,



JAIME HERNANDO ARIAS PATIÑO

Elaboró: Camilo Andrés Caicedo Estrada – Profesional Control Interno Cps 128-2025 

Francia Helena Díaz Gómez – Profesional Control Interno Cps 123-2025 