

INFORME DE SEGUIMIENTO Y RECOMENDACIONES ORIENTADAS AL CUMPLIMIENTO DE LAS METAS DEL PLAN DE DESARROLLO CON CORTE AL 31-DIC-2025

INTRODUCCIÓN

De acuerdo con lo establecido en el Plan Anual de Auditoria basado en riesgos 2026 aprobado mediante Comité de Coordinación de Control Interno el 18 de diciembre de 2025, la Oficina de Control Interno (OCI) presenta el informe del estado de cumplimiento al Plan de Inversiones con corte al 31 de diciembre de 2025, de acuerdo con la información reportada por las áreas involucradas, quienes facilitaron la información requerida.

De manera previa, la OCI solicitó a la Oficina Asesora de Planeación (OAP) y la Subdirección de Gestión Corporativa (SGC) mediante memorando I-00643-2026002330 Id. 252562 del 2 de febrero de 2026, la información para el seguimiento de las metas del Plan de Desarrollo con corte al 31-dic-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 \$20.798'398.450 equivalente al 30,5% del total.
- Proyecto de Inversión 8173 con un valor de \$47.329'028.550 equivalente al 66,5% del total y siendo el de más alto presupuesto.

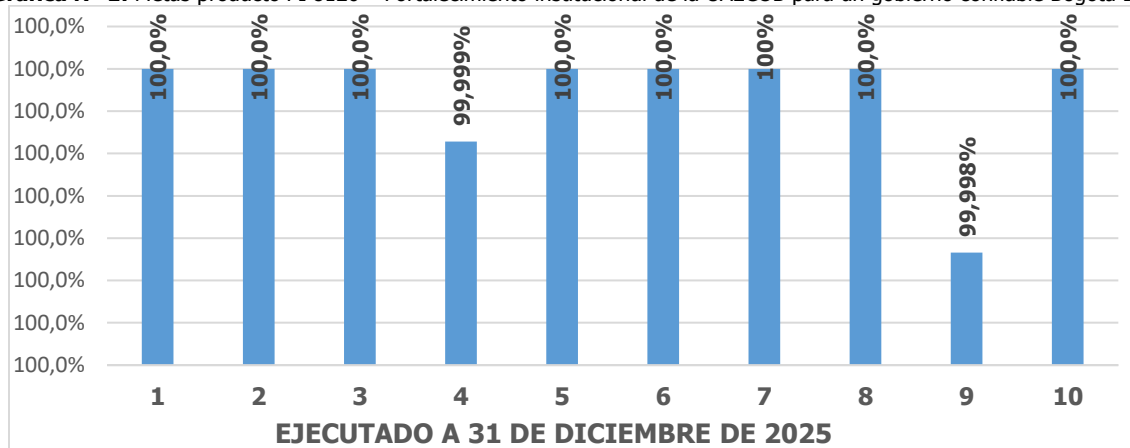
Con base en lo anterior, se muestra el avance de las metas asociadas a los proyectos de inversión con corte al 31 de diciembre de 2025:

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 a nivel de compromisos 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 31 de diciembre, las Metas Proyecto de Inversión No. 4 *"Administrar, soportar y mantener el 100% del servicio de Herramientas de Colaboración y sistemas de información"* y No. 9 *"8126 9-Fortalecer el 100% de la gestión administrativa de las áreas de apoyo al cumplimiento de la misionalidad de la UAECOB"* son las únicas que **NO** cumplieron al 100% con la ejecución de recursos para este periodo a nivel de *"Compromiso"*.

Se observó que para el proyecto de inversión 8126 se cuenta con una apropiación por \$20.798'398.450 y analizando el Plan Anual de adquisiciones se identificó que al 31 de diciembre de 2025 se ejecutó el 99,99% es decir \$20.798'202.089 a nivel de *"Compromiso"*.

A 31/12/2025, se presenta un total de \$20.798'202.089 de CDPs expedidos (99,99%), con un saldo disponible por utilizar (Sin apropiar) de \$196.361. De igual forma se evidencia que se comprometió el 100% del total de los CDPs expedidos.

En cuanto al nivel alcanzado en los "Giros acumulados Ppto" \$18.604'336.060 (entrega real de bienes y servicios - "Obligaciones") frente a los compromisos no son muy altos, teniendo en cuenta que a

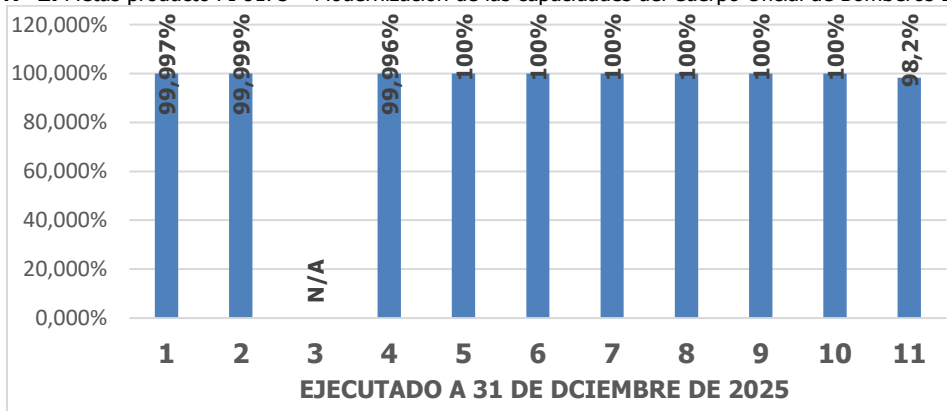
31 de diciembre quedó pendiente por girar un valor de \$2.193 '866.029 (10,5%), los cuales a la fecha del informe se encuentran como reservas presupuestales.

Por lo anterior se evidencia que las metas proyecto 8126-4 (Dirección - TIC), 8126-8 (Subdirección de Gestión Corporativa) y 9 (Oficina Jurídica) a la fecha de corte son quienes terminaron con el porcentaje más alto de 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. 1 se puede identificar que de acuerdo con lo programado para la vigencia de 2025 y con corte al 31 de diciembre, las Meta Proyecto de Inversión No. 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”, 2 “Desarrollar un programa de renovación de equipos, herramientas, accesorios y elementos de protección personal en la UAECOB.”, 4 “Desarrollar 3 estrategias para el fortalecimiento de la logística en la atención de emergencias” y 11 “Gestionar el 100% de las necesidades de bienes y servicios a la infraestructura en funcionamiento”, son las únicas que **NO** cumplieron al 100% con la ejecución de recursos para este periodo a nivel de “Compromiso”.*

Se pudo identificar que para este proyecto de inversión para la vigencia 2025 se cuenta con una apropiación por un valor de \$47.329'028.550 y después de analizar el Plan Anual de adquisiciones se identificó que a 31 de diciembre de 2025 se ha ejecutado el 99,91% es decir se ejecutó un valor total de \$47.285'008.537 a nivel de “Compromiso”.

A 31/12/2025, se presenta un total de \$47.285'008.537 de CDPs (99,91%) expedidos, con un saldo disponible por utilizar (Sin apropiar) de \$44'020.013. De igual forma se evidencia que se comprometió el 100% del total de los CDPs expedidos.

En cuanto al nivel alcanzado en los “Giros acumulados Ppto” \$26.908'800.441 (entrega real de bienes y servicios - “Obligaciones”) frente a los compromisos no son muy altos, teniendo en cuenta que a 31 de diciembre quedó pendiente por girar un valor de \$20.376'208.096 (43,1%), los cuales a la fecha del informe se encuentran como reservas presupuestales.

Por lo anterior se evidencia que las metas proyecto 8173-1 (Subdirección de Gestión del Riesgo), 8173-2 (Subdirección operativa), 8173-4 (Subdirección Logística), 8173-8 (Subdirección de Gestión Corporativa), 8173-9 (Subdirección de Gestión Humana), 8173-10 (Subdirección de Gestión Corporativa) y 8173-11 (Subdirección de Gestión Corporativa) a la fecha de corte son quienes terminaron con el porcentaje más alto de reservas.

De manera general, a 31/12/2025, para el total de los 2 proyectos de inversión (\$68.127'427.000) se presenta un total de CDPs de \$ 68.083'210.626 (99,94%) expedidos, con un saldo disponible por utilizar (Sin apropiar) de \$44'216.374. Por otra parte, se identificó que se comprometió el 100% del total de los CDPs expedidos.

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

De otra parte y teniendo en cuenta el valor total de inversión, el nivel alcanzado en los “Giros acumulados Ppto” \$45.513'136.501 (entrega real de bienes y servicios - “Obligaciones”) frente a los compromisos es del 66,85%, quedando pendiente a 31 de diciembre por girar un valor de \$22.570'074.125 (33,2%), los cuales a la fecha del informe se encuentran como reservas presupuestales.

2. RESERVAS PRESUPUESTALES

Para el presente análisis, esta oficina solicitó mediante memorando con radicado I-00643-2026002330-UAECOB Id: 252562 del 2 de febrero de 2025 a la Subdirección de Gestión Corporativa, los saldos de reservas presupuestales, pasivos exigibles de la vigencia 2024, con corte al 31 de diciembre de 2025. La Subdirección de Gestión Corporativa dio respuesta con radicado I-00643-

2026003086-UAECOB Id: 253767 del 13 de febrero de 2025, el cual detalló el saldo de reservas presupuestales, pasivos exigibles por cada una de las dependencias y números de contratos, la conformación de las cuentas por pagar con corte al 31 de diciembre de 2025, evidenciando lo siguiente:

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. Es importante mencionar que durante la vigencia hubo anulaciones y/o liberaciones por valor de \$143'098.048, giros por valor de \$14.079'425.582, para un saldo total de \$473'451.607, de los cuales por saldo de reserva de inversión el valor de \$405'656.714 y de funcionamiento \$67'794.893.

Con lo anterior, se evidenció que del total de las reservas conformadas como se enunció anteriormente, se giró el 95.80% del total de las reservas constituidas al 31 de diciembre de 2024.

Es importante mencionar que, con corte al 31 de diciembre de 2025, se observa saldo de reservas por valor de \$473'451.607, detalladas en el siguiente cuadro donde se observa el valor de cada una de ellas por Subdirección (Cuadro No. 1):

(Cuadro No. 1)-Saldo de Reserva

Subdirección	Saldo de reserva constituida con corte a diciembre 31 de 2024	Peso Porcentual %
Corporativa	\$402'657.083	85.04
Dirección-TICS	\$11'185.500	2.36
Humana	\$56'872.860	12.01
Logística	\$2'736.162	0.57
Riesgos	\$2	0.00
Total	\$473'451.607	99.98%

Fuente de información-Oficina Asesora de Planeación-Reservas con corte a diciembre 31 de 2025

Como se enuncio anteriormente, con corte al 31 de diciembre de 2025, el 85.04% de las reservas presupuestales son de la Subdirección de Gestión Corporativa que corresponden a las metas de proyecto (5-Implementar 100% de un programa de mantenimiento a las estaciones de bomberos de Bogotá, 8126 8-Implementar el 100% del programa de mantenimiento a las sedes de Bomberos de Bogotá, 8173 7-Adecuar 4 Sedes de la UAECOB y 8173 10-Realizar 2 documentos de lineamientos técnicos para la construcción de estaciones de bomberos), los cuales están representadas en los siguientes contratos que serán analizados durante el presente ejercicio.

Consideraciones Generales:

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

(Cuadro No. 2)-Saldo de Reserva Proyecto de Inversión

Proyecto de Inversión	Valor Reserva	Peso Porcentual % de la reserva
-----------------------	---------------	---------------------------------

		de inversión con corte al 31 de diciembre de 2025
7658	\$64'456.112	15.88
7637	\$5'950.000	1.46
8126	\$20'133.578	4.96
8173	\$315'117.024	77.68
Total	\$405'656.714	99.98%

Fuente de información-Subdirección de Gestión Corporativa

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

Proyecto de inversión 7658:

Para realizar el siguiente análisis, se verificaron los saldos de los contratos que hicieron parte de las reservas presupuestales de las metas de proyecto: 5-Implementar 100% de un programa de mantenimiento a las estaciones de bomberos de Bogotá, 2-Implementar 100% del programa de capacitación, formación y entrenamiento al personal uniformado de la Unidad Administrativa Cuerpo Oficial de Bomberos de Bogotá y 9-Ejecutar el 100% del programa de mantenimiento de vehículos y equipo menor de la UAECOB, verificando saldos de reservas reportado por la Oficina Asesora de Planeación y la matriz presupuestal de la Subdirección de Gestión Corporativa y confrontando los mismos con lo observado en SECOPII (Cuadro No. 3):

(Cuadro No. 3)-Saldo de Reserva Proyecto de Inversión 7658

Dependencias	Contratos	Saldo Inicial Reserva Presupuesto	Saldo Reserva con corte al 31/12/2025- Presupuesto	Estado SECOPII (Observaciones)
Corporativa	634-2022- Adición	\$50'000.000	\$50'000.000	Terminado- 30/05/2024
	336-2023	\$23'447.589	\$77.406	Terminado- 14/05/2024
	336-2024	\$4'492.920	\$1'996.673	Terminado
Humana	273-2024	\$11'489.100	\$11'489.100	En Ejecución
Logística	352-2024	\$874.697	\$874.697	En ejecución
	391-2024	\$24'889.207	\$18.234	En ejecución
Riesgos	369-2023	\$1	\$1	En ejecución
	576-2023- Adición	\$1	\$1	En ejecución
	Total, de la Reserva		\$64'456.112	

Fuente de información-Subdirección de Gestión Corporativa-SecopII

De los contratos de la Subdirección de Gestión Corporativa, se observa en SECOP II, lo siguiente:

Contrato 634-2022, fue suscrito con CARVEPA S.A.S por valor de \$369'989.778 según lo observado en SECOP II se realizaron 2 pagos por valor total de \$186'378.053, arrojando un saldo pendiente por ejecutar de \$133'608.725. Según lo reportado la Subdirección de Gestión Corporativa, se observa un saldo de reservas por valor de \$50'000.000, evidenciando una diferencia de \$83'608.725 entre el SECOP II y lo reportado por la Subdirección Corporativa.

Al verificar en SECOP II, se observa lo siguiente:

Ejecución del Contrato

Ejecución del Contrato

Porcentaje

Recepción de artículos

Facturas del contrato

Id de pago	Número de factura	Código de autorización	Fecha de expedición	Fecha de recepción	Valor total de la factura
1	FVE-588	-	13/09/2023 10:56 AM (UTC -5 horas)	17/11/2023 3:05 PM (UTC -5 horas)	112.281.525 COP
2	fve-600	-	11/12/2023 3:51 PM (UTC -5 horas)	20/12/2023 12:00 AM (UTC -5 horas)	74.096.528 COP

Documentos de ejecución del contrato

Descripción	Nombre del documento	Cargado por
Acta de inicio	GESTIONHUMANA2018-01-29-175693.pdf	Entidad Estatal Descargar Detalle

Modificaciones del Contrato

Modificación del contrato

Referencia de la modificación	Tipo de modificación	Fecha de modificación	Fecha de aprobación	Estado	Versión	Versión previa
CO1.CTRMOD.14848947	Modificar el contrato	27/02/2024 11:54 AM (UTC -5 horas)	28/02/2024 2:37 PM (UTC -5 horas)	Publicados	5	Ver
CO1.CTRMOD.13775420	Modificar el contrato	28/11/2023 6:45 PM (UTC -5 horas)	30/11/2023 11:51 AM (UTC -5 horas)	Publicados	4	Ver
CO1.CTRMOD.12270689	Modificar el contrato	14/08/2023 3:34 PM (UTC -5 horas)	17/08/2023 2:17 PM (UTC -5 horas)	Publicados	3	Ver

Fuente: SecopII-febrero 18 de 2026

Con lo anterior, no hay certeza en los saldos reportados, ya que no se ha realizado el cargue de varias facturas de pagadas al contratista, según lo manifestado por el apoyo a la supervisión, situación que muestra la falta de seguimiento por parte del supervisor del contrato.

Contrato 336 de 2023, fue suscrito con UNION TEMPORAL NEW SECURITY por valor de \$1.601'000.000, según lo observado en SECOP II en el ítem Ejecución de pagos, se evidencia un total de 11 pagos: 7 en estado "pagado", 1 en estado "rechazado", y 3 "Enviado por proveedor". El saldo que muestra la matriz de reserva presupuestal es por valor de \$77.406. Con lo anterior, se recomienda actualizar el ítem de ejecución de pagos (SECOP II), con el fin de mostrar similitud en las cifras pagadas al proveedor con el área financiera. Asimismo, tener en cuenta los términos establecidos para la liquidación del contrato.

1

Información general

2

Condiciones

3

Catálogo

4

Alotación de documentos

5

Documento del contrato

6

Información presupuestaria

7

Ejecución de contratos

8

Versiones por contrato

9

No cumplimiento

Cancelar

Impresión

Haz modificaciones

<

>

Información – Propiedad Independiente

Entidad fiduciaria

Número de cuenta

NOCHE

Ejecución de contratos

Recepción de Ítem Porcentuales

Factura de contrato

Identificación 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)	17/06/2023 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)	17/06/2023 4:15 PM (UTC -5 horas)	131.891.836,67 COP	132.612.608 COP	132.612.608 COP	Pagado Detalle
Pago 003	NS 3	11/08/2023 11:11 AM (UTC -5 horas)	17/06/2023 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 2:06 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	118.194.249 COP	118.194.249 COP	Pagado Detalle
Pago 007	NS 8	28/11/2023 5:57 PM (UTC -5 horas)	15/12/2023 12:00 PM (UTC -5 horas)	126.821.878 COP	127.802.919 COP	127.802.919 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)	123.785.406 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	136.557.889 COP	136.557.889 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	136.782.031 COP	136.782.031 COP	Enviado por proveedor Detalle

Saldo de entrega y pagos

Fuente: SecopII-febrero 17 de 2026

Contrato 336-2024, fue suscrito con SIAV GESTION SAS por valor de \$40´000.000, según lo observado en SECOP II se evidencian 2 pagos por valor de \$38´003.327, arrojando un saldo de \$1´996.673, valor similar al mostrado por la Subdirección de Gestión Corporativa. Asimismo, se observa en SECOP II, acta de liquidación de fecha 31 de diciembre de 2025, con el valor no ejecutado para liberar por valor de \$1´996.673, por lo cual se recomienda realizar la gestión correspondiente.

Contrato 391 de 2024, fue suscrito con IMPLEMENTOS DE SEGURIDAD INDUSTRIAL IMPLESEG S.A.S por valor de \$70´000.000, según lo observado en SECOP II en el ítem Ejecución de pagos, se evidencia un total de 4 pagos en estado "pagado". El saldo que muestra la matriz de reserva presupuestal es por valor de \$18.234, mostrando similitud con el saldo en SECOP II. Con lo anterior, se recomienda adelantar la gestión correspondiente en la liberación del saldo.

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

Contrato 273 de 2024, fue suscrito con VIVIANA MARIA LUCERO MONROY, por valor de \$32´826.000, según lo observado en SECOP II se evidencian 4 pagos, 3 en estado "Pagado" y 1 en estado "Rechazado". Al verificar la matriz de reservas presupuestales muestra un saldo de \$11´489.100 y al verificar en SECOP II se observa lo siguiente:

Ejecución del Contrato							
Ejecución del Contrato							
☐ Porcentaje ☐ Recepción de artículos							
Facturas del contrato							
Id de pago	Número de factura	Código de autorización	Fecha de expedición	Fecha de recepción	Valor total de la factura	Estado	
1	PAGO 1	-	4/04/2024 12:55 PM (UTC -5 horas)	30/04/2024 12:00 PM (UTC -5 horas)	4.923.900 COP	Pagado	Detalle
2	2	-	1/05/2024 2:41 AM (UTC -5 horas)	10/07/2024 12:00 AM (UTC -5 horas)	5.471.000 COP	Pagado	Detalle
3	3	-	1/06/2024 12:00 PM (UTC -5 horas)	10/07/2024 12:00 PM (UTC -5 horas)	5.471.000 COP	Pagado	Detalle
4	4	-	1/06/2024 12:00 AM (UTC -5 horas)	1/10/2024 12:00 PM (UTC -5 horas)	5.175.000 COP	Rechazada	Detalle
Documentos de ejecución del contrato							
Descripción	Nombre del documento			Cargado por			
ACTA DE INICIO CTO 273-2024 VIVIANA LUCERO	ACTA DE INICIO CTO 273-2024 VIVIANA LUCERO-3_removed.pdf			Entidad Estatal	Descargar	Detalle	
ACTA DE INICIO CTO 273-2024 VIVIANA LUCERO-3_removed.pdf	ACTA DE INICIO CTO 273-2024 VIVIANA LUCERO-3_removed.pdf			Proveedor	Descargar	Detalle	
AFILIACIONES .pdf	AFILIACIONES .pdf			Proveedor	Descargar	Detalle	
APOYO A LA SUPERVISION .pdf	APOYO A LA SUPERVISION .pdf			Proveedor	Descargar	Detalle	
CERTIFICACION BANCARIA.pdf	CERTIFICACION BANCARIA.pdf			Proveedor	Descargar	Detalle	
certificacion_actividades_273_2024_1.pdf	certificacion_actividades_273_2024_1.pdf			Proveedor	Descargar	Detalle	
certificacion_cumplimiento_273_2024_1.pdf	certificacion_cumplimiento_273_2024_1.pdf			Proveedor	Descargar	Detalle	

Fuente: SecopII-febrero 18 de 2026

Con lo anterior, se recomienda verificar y actualizar el ítem de ejecución de pagos (SECOP II), con el fin de mostrar similitud en las cifras pagadas al proveedor con el área financiera.

De los contratos de la Subdirección Logística, se observar en SECOP II, lo siguiente:

Contrato 352 de 2024, fue suscrito con NAUTICENTER S.A.S, por valor de \$80´000.000, según lo observado en SECOP II se evidencian 3 pagos, 2 en estado "Pagado" y 1 en estado "Rechazado". Al verificar la matriz de reservas presupuestales, muestra un saldo de \$874.697 y al verificar en SECOP II se observa lo siguiente:

Ejecución del Contrato							
Ejecución del Contrato							
☐ Porcentaje ☐ Recepción de artículos							
Facturas del contrato							
Id de pago	Número de factura	Código de autorización	Fecha de expedición	Fecha de recepción	Valor total de la factura	Estado	
1	1137-1138	-	26/07/2024 3:52 AM (UTC -5 horas)	8/08/2024 12:00 PM (UTC -5 horas)	33.721.150 COP	Rechazada	Detalle
2	1189	-	11/10/2024 3:55 AM (UTC -5 horas)	18/10/2024 12:00 PM (UTC -5 horas)	19.107.830 COP	Pagado	Detalle
3	1235	-	12/12/2024 8:08 AM (UTC -5 horas)	31/12/2024 12:00 PM (UTC -5 horas)	26.296.323 COP	Pagado	Detalle
Documentos de ejecución del contrato							
Descripción	Nombre del documento			Cargado por			
Acta_inicio Contrato 352 de 2024 Bauer firmada.pdf	Acta_inicio Contrato 352 de 2024 Bauer firmada.pdf			Entidad Estatal	Descargar	Detalle	
CRP5000691002 Cto 352-2024.pdf	CRP5000691002 Cto 352-2024.pdf			Entidad Estatal	Descargar	Detalle	
Document (76).pdf	Document (76).pdf			Entidad Estatal	Descargar	Detalle	
EXP CONTRACTUAL PAGO_I.pdf	EXP CONTRACTUAL PAGO_I.pdf			Proveedor	Descargar	Detalle	
EXP CONTRACTUAL PAGO_II.pdf	EXP CONTRACTUAL PAGO_II.pdf			Proveedor	Descargar	Detalle	
memorando_legalizacion (40).pdf	memorando_legalizacion (40).pdf			Entidad Estatal	Descargar	Detalle	

Fuente: SecopII-febrero 18 de 2026

Calle 20 No. 68 A – 06 Edificio Comando
PBX: 382 25 00
www.bomberosbogota.gov.co - Línea de emergencia 123
NIT: 899.999.061-9. - Código Postal: 110931

Con lo anterior, se recomienda verificar y actualizar el ítem de ejecución de pagos (SECOP II), con el fin de mostrar similitud en las cifras pagadas al proveedor con el área financiera.

Contrato 391 de 2024, fue suscrito con IMPLEMENTOS DE SEGURIDAD INDUSTRIAL IMPLESEG S.A.S por valor de \$70'000.000, según lo observado en SECOP II se evidencian 4 pagos, 3 en estado "Pagado" y 1 en estado "Rechazado". Al verificar la matriz de reservas presupuestales muestra un saldo de \$18.234 y al verificar en SECOP II se observa lo siguiente:

Ejecución del Contrato							Volver al principio
Ejecución del Contrato							
☐ Porcentaje ☐ Recepción de artículos							
Facturas del contrato							
Id de pago	Número de factura	Código de autorización	Fecha de expedición	Fecha de recepción	Valor total de la factura	Estado	
1	MEF-47602	-	16/12/2024 4:06 PM (UTC -5 horas)	31/12/2024 12:00 PM (UTC -5 horas)	45.110.793 COP	Pagado	Detalle
2	CFM905	-	7/03/2025 12:00 PM (UTC -5 horas)	18/03/2025 12:00 PM (UTC -5 horas)	13.670.407 COP	Pagado	Detalle
3	CFM2605	-	13/05/2025 12:00 PM (UTC -5 horas)	20/05/2025 12:00 PM (UTC -5 horas)	5.059.853 COP	Pagado	Detalle
4	CFM5291	-	19/06/2025 12:00 PM (UTC -5 horas)	5/09/2025 12:00 PM (UTC -5 horas)	6.140.712 COP	Rechazada	Detalle
Documentos de ejecución del contrato							
Descripción	Nombre del documento		Cargado por				
acta_inicio 391 de 2024 firmada.pdf	acta_inicio 391 de 2024 firmada.pdf		Entidad Estatal	Descargar	Detalle		
Aprobacion.pdf	Aprobacion.pdf		Entidad Estatal	Descargar	Detalle		
CRP5000703205 Cto 391-2024.pdf	CRP5000703205 Cto 391-2024.pdf		Entidad Estatal	Descargar	Detalle		
Document (78).pdf	Document (78).pdf		Entidad Estatal	Descargar	Detalle		
EXP CONTRACTUAL PAGO I_COM.pdf	EXP CONTRACTUAL PAGO I_COM.pdf		Proveedor	Descargar	Detalle		
EXP CONTRACTUAL PAGO II.pdf	EXP CONTRACTUAL PAGO II.pdf		Proveedor	Descargar	Detalle		

Fuente: SecopII-febrero 18 de 2026

Con lo anterior, se recomienda verificar y actualizar el ítem de ejecución de pagos (SECOP II), con el fin de mostrar similitud en las cifras pagadas al proveedor con el área financiera.

Proyecto de Inversión 7637:

Para realizar el siguiente análisis, se verificaron los saldos de los contratos que hicieron parte de las reservas presupuestales de las metas de proyecto 2-Implementar 100 % de la arquitectura TI conforme a las necesidades de la UAECOB, verificando saldos de reservas reportado por la Oficina Asesora de Planeación y la matriz de la Subdirección de Gestión Corporativa y confrontando los mismos con lo observado en SECOP II.

Contrato-Dirección Tics

El contrato 354 de 2024, en estado terminado en SECOP II, suscrito con MAGNOLIA NATALIA BAYONA AGUILERA, por valor de \$14'000.000, según lo observado en SECOP II se evidencia 3 pagos por valor de \$8'050.000 arrojando un saldo de \$5'950.000, valor similar al mostrado por la Subdirección de Gestión Corporativa.

Al observar el ítem de modificación del contrato en SECOP II, se observa "Terminación Anticipada" desde el 31 de julio de 2024. Asimismo, se observa acta de liquidación de fecha del 18 de noviembre

de 2025, donde se observa el saldo no ejecutado para liberar. Con lo anterior, se recomienda realizar la gestión correspondiente en la liberación del saldo.

Proyecto de Inversión: 8126-Fortalecimiento institucional de la UAECOB para un gobierno confiable Bogotá D.C.

Para realizar el siguiente análisis, se verificaron los saldos de los contratos que hicieron parte de las reservas presupuestales de las metas de proyectos, 8126 8-Implementar el 100% del programa de mantenimiento a las sedes de Bomberos de Bogotá, 8126 4-Administrar, soportar y mantener el 100% del servicio de Herramientas de Colaboración y sistemas de información, 8126 5-Desarrollar el 100% de las acciones asociadas al fortalecimiento de la infraestructura tecnológica y de comunicaciones de la UAECOB, verificando saldos de reservas reportado por la Oficina Asesora de Planeación y la matriz de la Subdirección de Gestión Corporativa y confrontando los mismos con lo observado en SECOP II (Cuadro No. 4):

Cuadro No. 4-Saldo de Reserva Proyecto de Inversión 8126

Dependencias	Contratos	Saldo Inicial Reserva Presupuesto	Saldo Reserva con corte al 31/12/2025- Presupuesto	Estado SECOP II (Observaciones)
Corporativa	635-2022-Adición	\$49'750.219	\$3.928	Terminado
	634-2024	\$17'226.667	\$10'426.667	En Ejecución
	700-2024	\$9'823.482	\$4'4767.482	Terminando-5 de febrero de 2025
Dirección -Tics	751-2024	\$11'207.420	\$2'023.000	En Ejecución
	815-2024	\$38'550.000	\$3'212.500	En ejecución
	Total, de la Reserva		\$20'133.578	

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

Contrato 635 de 2022, fue suscrito con EXPERTOS INGENIEROS S.A.S por valor de \$149'750.219, según lo observado en SECOP II en el ítem Ejecución de pagos, se realizaron un total de 4 pagos en estado "pagado". El saldo que muestra la matriz de reserva presupuestal es por valor de \$3.928, el cual coincide con el saldo reportado en la matriz de reserva presupuestal. Con lo anterior, se recomienda agilizar con el trámite de liquidación, ya que según lo observado en SECOP II, está pendiente de realizar la liberación del saldo.

Contrato 634 de 2024, fue suscrito con VICTOR MANUEL MENDOZA MANJARRES por valor de \$27'200.000, según lo observado en SECOP II en el ítem Ejecución de pagos, se realizó un total de 2 pagos en estado "pagado" por valor total de \$9'973.333. El saldo que muestra la matriz de reserva presupuestal es por valor de \$10'426.667, observando una diferencia por valor de \$453.334 entre el saldo del total de pagos y el saldo de la matriz de reserva presupuestal. Con lo anterior, se recomienda verificar y actualizar el ítem de ejecución de pagos (SECOP II), con el fin de mostrar similitud en las cifras pagadas al proveedor con el área financiera y al verificar en SECOP II se observa lo siguiente:

Ejecución del Contrato

Volver al principio

Ejecución del Contrato

Porcentaje

Recepción de artículos

Facturas del contrato

Id de pago	Número de factura	Código de autorización	Fecha de expedición	Fecha de recepción	Valor total de la factura	Estado
1	001	-	11/12/2024 9:35 AM (UTC -5 horas)	6/12/2024 12:00 PM (UTC -5 horas)	3.173.333 COP	Pagado Detalle
2	002	-	7/01/2025 11:33 AM (UTC -5 horas)	7/01/2025 12:00 PM (UTC -5 horas)	6.800.000 COP	Pagado Detalle

Documentos de ejecución del contrato

Descripción	Nombre del documento	Cargado por
ACTA DE INICIO 634 2024 VICTOR MENDOZA .pdf	ACTA DE INICIO 634 2024 VICTOR MENDOZA .pdf	Entidad Estatal Descargar Detalle
ARL VICTOR JOSE MENDOZA MANJARRES .pdf	ARL VICTOR JOSE MENDOZA MANJARRES .pdf	Entidad Estatal Descargar Detalle
CRP5000750214 Cto 634-2024 .pdf	CRP5000750214 Cto 634-2024 .pdf	Entidad Estatal Descargar Detalle
ID 208938 APOYO SUPERVISION CTO 634 2024 .pdf	ID 208938 APOYO SUPERVISION CTO 634 2024 .pdf	Entidad Estatal Descargar Detalle

Modificaciones del Contrato

Volver al principio

Modificación del contrato

Fuente: SecopII-febrero 23 de 2026

Contrato 700 de 2024, fue con SOLUCIONES AMBIENTALES INTEGRADOS DE COLOMBIA SAS, suscrito por valor de \$9´823.482, según lo observado en SECOP II en el ítem Ejecución de pagos, se realizaron un total de 2 pagos en estado "pagado" por valor total de \$5´356.000. El saldo que muestra la matriz de reserva presupuestal es por valor de \$4´467.482 que coincide con el saldo en SECOP II.

De acuerdo con lo enviado mediante correo electrónico del 24 de febrero de 2026, por la Subdirección de Gestión Corporativa, sobre la gestión adelantada para este contrato, el área responde lo siguiente: *"Una vez con las pólizas actualizadas cargadas en el aplicativo SECOP se realizará solicitud de revisión y aprobación por parte del área Jurídica y concluir con la liquidación de dicho contrato"*. Con lo anterior, se recomienda agilizar con la gestión jurídica y financiera correspondiente, ya que el contrato fue terminado según el 5 de febrero de 2025.

De los contratos de la Dirección TICS, se observar en SECOP II, lo siguiente:

Contrato 751 de 2024, fue suscrito con PANAMERICANA LIBRERIA Y PAPELERIA S.A (Orden de compra 137188), observando saldo por el valor de \$2´023.000, gestión que el supervisor adelantó su la liberación con el Id. 253275 del 9 de febrero de 2026. Con lo anterior, se recomienda realizar la gestión correspondiente en la liberación del saldo del contrato, ya que según lo verificado con la dependencia se adelantó acta de liquidación del contrato de fecha 28 de enero de 2026.

El contrato 815 de 2024, fue suscrito con INTELLI NEXT SAS por valor de \$57´825.000, incluida una adición por valor de \$19´275.000, según lo observado en SECOP II en el ítem Ejecución de pagos, se realizaron un total de 9 pagos en estado "pagado" por valor total de \$28´912.500. El saldo que muestra la matriz de reserva presupuestal es por valor de \$3´212.500 y al verificar SECOP II se observan lo siguiente:

Ejecución del Contrato						
Ejecución del Contrato						
☐ Porcentaje ☐ Recepción de artículos						
Facturas del contrato						
Id de pago	Número de factura	Código de autorización	Fecha de expedición	Fecha de recepción	Valor total de la factura	
1	FAC3104	-	24/02/2025 2:25 PM (UTC -5 horas)	10/03/2025 12:00 PM (UTC -5 horas)	3.212.500 COP	F
2	FAC3119	-	25/03/2025 6:56 PM (UTC -5 horas)	10/04/2025 12:00 PM (UTC -5 horas)	3.212.500 COP	F
3	FAC3141	-	30/04/2025 11:59 PM (UTC -5 horas)	15/05/2025 12:00 PM (UTC -5 horas)	3.212.500 COP	F
4	FAC3189	-	30/05/2025 10:38 PM (UTC -5 horas)	15/06/2025 12:00 PM (UTC -5 horas)	3.212.500 COP	F
5	FAC3210	-	27/06/2025 3:55 PM (UTC -5 horas)	15/07/2025 12:00 PM (UTC -5 horas)	3.212.500 COP	F
6	FAC3227	-	28/07/2025 4:50 PM (UTC -5 horas)	15/08/2025 12:00 PM (UTC -5 horas)	3.212.500 COP	F
7	FAC3248	-	26/08/2025 10:41 AM (UTC -5 horas)	15/09/2025 12:00 PM (UTC -5 horas)	3.212.500 COP	F
8	FAC3302	-	29/09/2025 8:50 AM (UTC -5 horas)	15/10/2025 12:00 PM (UTC -5 horas)	3.212.500 COP	F
9	FAC3327	-	27/10/2025 12:18 PM (UTC -5 horas)	15/11/2025 12:00 PM (UTC -5 horas)	3.212.500 COP	F
Documentos de ejecución del contrato						
Descripción		Nombre del documento		Cargado por		
Acta de Inicio CTO 815-2024 INTELLI NEXT SAS.pdf		Acta de Inicio CTO 815-2024 INTELLI NEXT SAS.pdf		Entidad Estatal	Descargar	
Apoyo a la Supervisión CTO 815-2024 INTELLI NEXT SAS.pdf		Apoyo a la Supervisión CTO 815-2024 INTELLI NEXT SAS.pdf		Entidad Estatal	Descargar	

Fuente: SecopII-febrero 23 de 2026

Con lo anterior, se recomienda verificar y actualizar el ítem de ejecución de pagos (SECOPII), con el fin de mostrar similitud en las cifras pagadas al proveedor con el área financiera.

8173-Modernización de las capacidades del Cuerpo Oficial de Bomberos Bogotá D.C.

Para realizar el siguiente análisis, se verificaron los saldos de los contratos que hicieron parte de las reservas presupuestales de las metas de proyectos, 8173 4-Desarrollar 3 estrategias para el fortalecimiento de la logística en la atención de emergencias, 8173 4-Desarrollar 3 estrategias para el fortalecimiento de la logística en la atención de emergencias, 8173 7-Adecuar 4 Sedes 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, verificando saldos de reservas reportado por la Oficina Asesora de Planeación y la matriz de la Subdirección de Gestión Corporativa y confrontando los mismos con lo observado en SECOPII (Cuadro No. 5):

Cuadro No. 5-Saldo de Reserva Proyecto de Inversión 8173

Dependencias	Contratos	Saldo Inicial Reserva Presupuesto-Planeación	Saldo Reserva con corte al 31/12/2024- Presupuesto-Planeación	Estado-SECOPII II
Corporativa	760-2024	\$134'999.999	\$66'704.574	Suspendido
	766-2024	\$450'000.000	\$225'000.000	Suspendido
	393-2024	\$33'900.889	\$3'390.089	En ejecución
	383-2024	\$18'191.981	\$18'191.981	En ejecución
Humana	769-2024	\$89'445.521	\$360	En ejecución
Logística	541-2024	\$41'982.179	\$1'827.436	
	504-2024	\$57'609.918	\$2.583	
	Total		\$315'117.024	

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

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

Contrato 760 de 2024, fue suscrito con CONSULTORIA ESTRUCTURAL Y DE CONSTRUCCIONES SAS por valor de \$134'999.999, según lo observado en SECOP II en el ítem Ejecución de pagos, se realizaron un total de 2 pagos por valor total de \$68'295.425.20, observándose en estado "pagado". El saldo que muestra la matriz de reserva presupuestal es por valor de \$66'704.574, el cual coincide con el saldo reportado en SECOPII y su estado en SECOPII, se encuentra "Suspendido", hasta el 26 de marzo de 2026.

Contrato 766 de 2024, fue suscrito con GRUPO M&M CONSULTORIA SAS por valor de \$450'000.000 según lo observado en SECOP II en el ítem Ejecución de pagos, se realizaron un total de 2 pagos por valor total de \$225'000.000, observándose en estado "pagado". El saldo que muestra la matriz de reserva presupuestal es por valor de \$225'000.000, el cual coincide con el saldo reportado en SECOPII y su estado en SECOPII, se encuentra "Suspendido", hasta el 26 de marzo de 2026.

Contrato 393 de 2024, fue suscrito con INGSERVIS SM SAS por valor de \$33'900.889 según lo observado en SECOP II en el ítem Ejecución de pagos, se realizó un pago por valor de \$30'510.800, observándose en estado "pagado". El saldo que muestra la matriz de reserva presupuestal es por valor de \$3'390.089, el cual coincide con el saldo reportado en SECOP II. Con lo anterior, se recomienda agilizar el trámite de pago o liberación del saldo, ya que el mismo fue terminado el 11 de noviembre de 2024 y no se observa modificación al mismo.

Contrato 383 de 2024, fue suscrito con PROYECTOS Y CONSULTORIAS ORION SAS por valor de \$197'220.955 y según lo evidenciado en SECOP II en el ítem Ejecución de pagos, se realizaron 2 pagos por valor total de \$177'498.860, observándose en estado "pagado" y un saldo por ejecutar por valor de \$19'722.095. El saldo que muestra la matriz de reserva presupuestal es por valor de \$18'191.981, el cual no coincide con el saldo reportado en SECOP II, revelando una diferencia de \$1'530.114 así:

Ejecución del Contrato					
Ejecución del Contrato					
☐ Porcentaje ☐ Recepción de artículos					
Facturas del contrato					
Id de pago	Número de factura	Código de autorización	Fecha de expedición	Fecha de recepción	Valor total de la factura
1	ORI1-1038	-	28/09/2024 5:29 AM (UTC -5 horas)	30/09/2024 12:00 PM (UTC -5 horas)	107.309.693 COP
2	ORI1-1062	-	7/11/2024 7:41 AM (UTC -5 horas)	7/11/2024 12:00 PM (UTC -5 horas)	70.189.167 COP
Documentos de ejecución del contrato					
Descripción		Nombre del documento		Cargado por	
Acta de Inicio CTO 383-24 FIRMADA.pdf		Acta de Inicio CTO 383-24 FIRMADA.pdf		Entidad Estatal	Descargar
apoyo a la supervisión cto 383-2024 ID-202038.pdf		apoyo a la supervisión cto 383-2024 ID-202038.pdf		Entidad Estatal	Descargar
CRP5000700183 Cto 383-2024.pdf		CRP5000700183 Cto 383-2024.pdf		Entidad Estatal	Descargar
CTO 332-2023 MAYO JURIDICA.pdf		CTO 332-2023 MAYO JURIDICA.pdf		Entidad Estatal	Descargar
DESIGNACIÓN DE APOYO A LA SUPERVISIÓN CTO 383-2024.pdf		DESIGNACIÓN DE APOYO A LA SUPERVISIÓN CTO 383-2024.pdf		Entidad Estatal	Descargar
ID 220017 apoyo contratos 569-2023 635-2023 383-2024 393-2024.pdf		ID 220017 apoyo contratos 569-2023 635-2023 383-2024 393-2024.pdf		Entidad Estatal	Descargar
JUSTIFICACIÓN CTO 332-2023.pdf		JUSTIFICACIÓN CTO 332-2023.pdf		Entidad Estatal	Descargar

Fuente: SecopII-febrero 24 de 2026

Situación que fue expresada al área financiera, donde según lo mencionado por el referente, se afectó el saldo de la reserva por valor de \$1'530.114 del contrato 383 de 2024, al último pago del contrato 587 de 2022, contratos suscritos con la misma persona jurídica.

Por lo anterior, se observa incertidumbre entre los saldos reportados, y por consiguiente se evidencia inconformidad en los siguientes requisitos:

1. Ley 87 de 1993 numeral e) del artículo 2 de la que dispone: "e) Asegurar la oportunidad y confiabilidad de la información y sus registros.
2. Procedimiento GR-PR02-Pagos versión 01 (UAECOB), actividad No. 7.3 "**Ingresa al aplicativo de pagos** de la Secretaría de Hacienda Distrital, para el cargue de la plantilla con la relación de pagos. (Documento vigente en el momento de realizar dicha transacción).
3. Manual de Contratación GJ-MN01 Versión 3- Funciones o Actividades Generales, que describe en el numeral 15.6.1.6 lo siguiente: "Vigilar el estado financiero del contrato, con el apoyo del área financiera y dejar constancia en los respectivos informes a su cargo acerca de las operaciones efectuadas con los fondos del contrato en aquellos casos en los que sea necesario, de acuerdo con el objeto pactado"

De los contratos de la Subdirección de Gestión Humana, se observa lo siguiente:

Contrato 769 de 2024, fue suscrito con SOLUCIONES INTEGRALES UNION (Orden de Compra No. 138276) por valor de \$89'445.521, observando saldo por el valor de \$360, Con lo anterior, se recomienda realizar la gestión correspondiente en la liberación del saldo del contrato.

De los contratos de la Subdirección Logística, se observan en SECOP II, lo siguiente:

Contrato 541 de 2023, fue suscrito con DRAEGER COLOMBIA S A por valor de \$160'000.000 según lo observado en SECOP II se evidencian 11 pagos, 7 en estado "Pagado" y 4 en estado "Enviado por proveedor". Al verificar la matriz de reservas presupuestales muestra un saldo de \$1'827.436 y al verificar en SECOP II se observa lo siguiente

1

Información general

2

Condiciones

3

Catálogo

4

Restricción de documentos

5

Documento del contrato

6

Información presupuestaria

7

Ejecución de contratos

8

Versiones por contrato

9

No cumplimiento

Cancelar

Impresión

Haz modificación

Ejecución de contratos

Recepción de Items

Porcentajes

Factura de contrato

Identificación 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	FEDC35699	18/12/2023 3:01 AM (UTC-5:00)	1/01/2024 12:00 PM (UTC-5:00)	3.587.400 COP	4.269.006 COP	4.269.006 COP	Pagado
Pago 002	FEDC36646	24/01/2024 2:21 AM (UTC-5:00)	1/04/2024 12:00 PM (UTC-5:00)	29.416.756 COP	29.416.756 COP	29.416.756 COP	Pagado
Pago 003	FEDC38078	4/04/2024 2:27 AM (UTC-5:00)	1/01/2024 12:00 PM (UTC-5:00)	25.208.885 COP	25.208.885 COP	25.208.885 COP	Pagado
Pago 004	FEDC38849	9/05/2024 7:31 AM (UTC-5:00)	1/05/2024 12:00 PM (UTC-5:00)	15.819.546 COP	15.819.546 COP	15.819.546 COP	Pagado
Pago 005	FEDC39995	26/06/2024 12:00 PM (UTC-5:00)	1/07/2024 12:00 PM (UTC-5:00)	24.021.988 COP	28.586.166 COP	28.586.166 COP	Pagado
Pago 006	FEDC43988	12/11/2024 8:45 AM (UTC-5:00)	1/12/2024 12:00 PM (UTC-5:00)	6.141.957 COP	6.550.199 COP	6.550.199 COP	Pagado
Pago 007	FEDC44768	16/12/2024 6:01 AM (UTC-5:00)	1/12/2024 12:00 PM (UTC-5:00)	5.944.771 COP	6.339.867 COP	6.339.867 COP	Pagado
Pago 008	FEDC45736	10/02/2025 8:15 AM (UTC-5:00)	-	16.983.979 COP	16.983.979 COP	16.983.979 COP	Enviado por proveedor
Pago 009	FEDC46411	12/03/2025 8:28 AM (UTC-5:00)	-	6.824.734 COP	6.824.734 COP	6.824.734 COP	Enviado por proveedor
Pago 010	FEDC47043	9/04/2025 8:34 AM (UTC-5:00)	-	16.315.844 COP	16.315.844 COP	16.315.844 COP	Enviado por proveedor
Pago 011	FEDC47638	8/05/2025 6:58 AM (UTC-5:00)	-	1.857.822 COP	1.857.822 COP	1.857.822 COP	Enviado por proveedor

Saldo de entrega v raciones

Saldo de entrega y pagos

Fuente: SecopII-febrero 24 de 2026

Con lo anterior, se recomienda verificar y actualizar el ítem de ejecución de pagos (SECOPII), con el fin de mostrar similitud en las cifras pagadas al proveedor con el área financiera, ya que el contrato terminó en el mes de mayo de 2025 y posiblemente presente un saldo por liberar.

Calle 20 No. 68 A – 06 Edificio Comando
PBX: 382 25 00
www.bomberosbogota.gov.co - Línea de emergencia 123
NIT: 899.999.061-9. - Código Postal: 110931

Contrato 504 de 2024, fue suscrito con CLINICA VETERINARIA JUPITER SAS, por valor de \$57'609.918 según lo observado en SECOP II en el ítem Ejecución de pagos, se realizaron 7 pagos, por valor total de \$57'607.335, observándose en estado "pagado". El saldo que muestra la matriz de reserva presupuestal es por valor de \$2.583, el cual coincide con el saldo reportado en SECOP II. Con lo anterior, se recomienda agilizar con el trámite de liberación del saldo, ya que el mismo fue terminado el 8 de agosto de 2025.

Es importante mencionar que persiste la debilidad referente al cargue de los pagos de los contratos en el SECOP II, situación que ha sido recurrente en las últimas auditorías internas y externas, donde se han establecido acciones de mejora relacionadas, con realizar el seguimiento y control mensual a los contratos de las dependencias, identificando y verificando el cargue de documentación y pagos en SECOP II, circunstancia que genera deficiencia en el seguimiento y control de los procesos asignados a los contratistas de apoyo a la supervisión de los diferentes contratos.

6. Pasivos Exigibles:

Al revisar el comportamiento de los giros y liberaciones de los saldos de pasivos exigibles durante la vigencia 2025 y de acuerdo con informe enviado con corte al 31 de diciembre de 2025, por el área financiera se observan saldos por dependencias de cada uno de los pasivos exigibles. (Cuadro No.6):

Cuadro No.6
INFORME PASIVOS EXIGIBLES

SUBDIRECCIÓN	VALOR TOTAL CONSTITUIDO AL 31/12/2024 PASIVOS EXIGIBLES	VALOR GIRADO Y/O LIBERADO PASIVO EXIGIBLES	SALDO PASIVOS EXIGIBLES CON CORTE AL 31/12/2025
SUB. GESTIÓN CORPORATIVA	3.041'519.95	623'121.051	2.418'398.944
SUB. GESTIÓN DEL RIESGO	1'430.922	1'430.922	0
SUB. GESTIÓN HUMANA	127'321.526	- 127'221.526	2'100.000
SUB. LOGÍSTICA	176'861.533	24'607.859	152'253.674
SUB. OPERATIVA	6.985'145.803	4'620.000	6.980'525.803
OF. ASESORA DE PLANEACIÓN	46'371.239	46'371.239	0
TOTAL	10.378'651.018	825'372.597	9.553'278.421

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

Con lo anterior, se evidencia que el valor liberado o pagado por todas las dependencias con corte al 31 de diciembre de 2025 fue \$825'372.597 que representa el 7.95% del valor de los pasivos exigibles con corte a diciembre 31 de 2024, que corresponden a 122 liberaciones por valor de \$452'715.619 y 37 giros por valor de \$372'656.978. Igualmente, se observa que la dependencia, donde se encuentra mayor valor en pasivos exigibles es la Subdirección Operativa, donde representa el 73.06% del total del saldo de pasivos constituidos con corte al 31 de diciembre de 2025.

Al analizar contratos que hacen parte de los pasivos exigibles, se observan que los saldos más representativos se encuentran en las siguientes dependencias (Cuadro No. 7):

Cuadro No. 7 -Saldos de Pasivos

Dependencia	Contrato	Valor	Actuación
Subdirección de Gestión Corporativa	436 de 2019	\$2 044 '766.431	Proceso judicial
Subdirección Operativa	588-2022	\$6 866 '659.700	Pendiente entrega de bienes a la UAECOB
Subdirección Logística	377-2019	\$141 '512.406	Fallo judicial
	TOTAL	\$9 052 '938.537	

Es importante mencionar que las diferentes dependencias, durante la vigencia 2025, adelantaron acciones de depuración y/o liberación de saldos, sin embargo, en la matriz presupuestal, se observan saldos menores a \$100.000 pendientes de gestionar, de los siguientes contratos (Cuadro No. 8):

Cuadro No. 8 -Saldos pasivos menores a \$100.000

Dependencias	Numero de Contrato	Valor
Subdirección de Gestión Corporativa	345/2020	\$88
	371/2020	\$79.460
	377/2020	\$79.460
	461/2020	\$79.460
	618/2020	\$79.460
	661/2020	\$83.333
	668/2020	\$83.333
	669/2020	\$80.000
	459/2021	\$70.000
	78/2021	\$81.667
	24/2022	\$60.000
	632/2022	\$653
	638/2023	\$13.651
Subdirección Logística	517/2022	\$4.007
	425/2023	\$87.261
Valor		\$881.833

Fuente de información: Subdirección de Gestión Corporativa con corte al 31 de diciembre de 2025

7. Cuentas por Pagar:

Con corte al 31 de diciembre de 2025 se constituyeron cuentas por pagar por valor total de \$11.814 '098.644 de los cuales por proyecto de funcionamiento el valor de \$6.142 '911.284 y por proyecto de inversión el valor de \$5 671 '187.360 conformados por 669 registros, según lo reportado en el formato CB-0004-Cuentas por Pagar al cierre de la vigencia.

Asimismo, se evidenciaron los comprobantes de contabilidad- causación Nos 678 del 26 de diciembre de 2025, 679 del 29 de diciembre de 2025 y 687 del 30 de diciembre de 2025, con la afectación de la cuenta contable correspondiente.

Por lo anterior, y una vez expuesto para cada uno de los puntos descritos en el presente informe, esta oficina describe y confirma el hallazgo, detallado en el siguiente cuadro, que fue enunciado y conocido por el referente del área financiera. Lo anterior, con el fin de realizar la formulación de las acciones de mejora correspondientes, en el plan de mejoramiento, el cual deberá ser entregado a más tardar el día 11 de marzo de 2026.

CUADRO RESUMEN DE HALLAZGO

ítem	DESCRIPCION	CRITERIO
1	Se evidencia que el contrato 383 de 2024, fue suscrito con PROYECTOS Y CONSULTORIAS ORION SAS por valor de \$197'220.955 y según lo observado en SECOP II en el ítem Ejecución de pagos, se realizaron 2 pagos por valor total de \$177'498.860, observándose en estado "pagado" y un saldo por ejecutar por valor de \$19'722.095. El saldo que muestra la matriz de reserva presupuestal es por valor de \$18'191.981, el cual no coincide con el saldo reportado en SECOP II, revelando una diferencia de \$1'530.114.	Incumplimiento: 1.Ley 87 de 1993 numeral e) del artículo 2 de la que dispone: "e) Asegurar la oportunidad y confiabilidad de la información y sus registros. 2.Procedimiento GR-PR02-Pagos versión 01 (UAECOB), actividad No. 7.3 "Ingresar al aplicativo de pagos de la Secretaría de Hacienda Distrital, para el cargue de la plantilla con la relación de pagos. (Documento vigente en el momento de realizar dicha transacción). 3.Manual de Contratación GJ-MN01 Versión 3- Funciones o Actividades Generales, que describe en el numeral 15.6.1.6 lo siguiente: "Vigilar el estado financiero del contrato, con el apoyo del área financiera y dejar constancia en los respectivos informes a su cargo acerca de las operaciones efectuadas con los fondos del contrato en aquellos casos en los que sea necesario, de acuerdo con el objeto pactado"

RECOMENDACIONES

- Revisar con oportunidad y fortalecer la gestión correspondiente a la liberación de saldos de reservas presupuestales (diciembre 31 de 2025) que tienen solicitud de terminación anticipada,

ya que de acuerdo con lo evidenciado fueron solicitados durante la vigencia 2024 y que a la fecha hace parte del pasivo exigible de la Entidad. (Contratos 354 de 2024).

- Adelantar con la gestión administrativa-jurídica correspondiente de los contratos analizados en el presente análisis, situación que su avance será verificada en el próximo seguimiento.
- Realizar la verificación jurídica del contrato 383 de 2024 "Adición N° 1 al contrato de obra 383 de 2024, que tiene como objeto, realizar la adecuación del espacio de entrenamiento de la estación de bomberos B-05 Kennedy – SGC, Otro Si No. 01 de 2024", que a la fecha es un pasivo exigible, y que, al revisar en SECOP II, no muestra incumplimiento en el ítem No. 9 y presenta saldo del pasivo exigible considerable de la Subdirección de Gestión Corporativa.
- Verificar y actualizar el ítem 7 de ejecución de los contratos Nos. 336 de 2023, 273 de 2024, 352 de 2024, 634 de 2024 y 815 de 2024 versus el saldo de la reserva que muestra el área financiera.
- 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.
- Establecer los controles para aquellas metas que no lograron la ejecución total de los recursos programados con el fin de generar los controles que se crean pertinentes y así minimizar el riesgo para la vigencia 2026, así como para el cumplimiento de los porcentajes de reserva establecidos

Cordialmente,



CARLOS ANDRÉS VARGAS PUERTO

Elaboró: Camilo Andrés Caicedo Estrada – Profesional Control Interno Cto 056 de 2026 

Francia Helena Díaz Gómez -Profesional Control Interno Cto 067 de 2026 