



Al contestar, por favor cite el radicado:

No.: **20261100024021**

Página 1 de 9

Bogotá D.C., 02 de Febrero de 2026

Respetado Subsecretario

DAVID ANTONIO GARZÓN FANDIÑO

Comisión Segunda Permanente de Gobierno

CONCEJO DE BOGOTÁ D.C.

comisiondegobierno@concejobogota.gov.co

Bogotá D.C.

Asunto: Respuesta a la Proposición No 115 de 2026.

Respetado Subsecretario,

De acuerdo con la proposición de la referencia, la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos – UAESP atentamente remite las respuestas correspondientes a cada una de las preguntas formuladas:

- 1. Relación completa y consolidada de los hallazgos u observaciones identificados, indicando de manera expresa el proceso, dependencia o área auditada, así como la incidencia determinada en cada caso (administrativa, disciplinaria, fiscal o penal). En los eventos en que se haya establecido incidencia fiscal, informar la cuantía estimada del presunto detrimento patrimonial y el estado de las acciones adelantadas para su recuperación.***

Se adjunta cuadro consolidado con los resultados de auditoría interna de la vigencia 2025 de la Unidad, identificando la observación y el proceso o área auditada. En cuanto a la calificación de la eventual incidencia de los hallazgos, se precisa que la Oficina de Control Interno no califica este tipo de incidencia, toda vez que ello corresponde a los órganos de control externo. No obstante, se precisa que, para la vigencia 2025, ninguno de los mencionados hallazgos fue trasladado a entes externos de control, por lo que ninguno de ellos fue calificado con eventuales incidencias disciplinarias, fiscales o penales. (Ver Anexo No 1)

- 2. Relación detallada de los traslados realizados como consecuencia de las incidencias señaladas en el numeral anterior, precisando la autoridad competente a la cual se efectuó***

Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos

Cra 10 No. 17-72 L-119

PBX: (+57) 601 358 0400

www.uaesp.gov.co



Al contestar, por favor cite el radicado:

No.: **20261100024021**

Página 2 de 9

Bogotá D.C., 02 de Febrero de 2026

el respectivo traslado, la fecha de remisión, el fundamento jurídico y el estado actual de cada actuación.

Durante la vigencia 2025, la Oficina de Control Interno de la UAESP no realizó ningún traslado de alguno de los hallazgos de auditoría interna a otros entes de control, en razón a que ninguno de ellos tuvo presuntas connotaciones disciplinarias, fiscales o penales. Por lo tanto, no se reporta ninguna relación sobre traslados.

- 3. Informar si la OCI, en aplicación de lo dispuesto en el artículo 62 del Decreto Ley 403 de 2020, ha efectuado reportes al sistema de alertas del control interno a la Contraloría General de la República, relacionados con hechos u operaciones, actos, contratos, programas, proyectos o procesos en ejecución en los cuales, en desarrollo de sus funciones, se haya evidenciado un riesgo de afectación o pérdida de recursos públicos y/o de bienes o intereses patrimoniales de naturaleza pública. En caso afirmativo, indicar el número de reportes efectuados y una descripción general de los mismos.***

En aplicación de lo dispuesto en el artículo 62 del Decreto Ley 403 de 2020, la Oficina de Control Interno informa que, a la fecha, no ha sido necesario efectuar reportes al Sistema de Alertas del Control Interno de la Contraloría General de la República, toda vez que en el ejercicio de sus funciones de evaluación, seguimiento y acompañamiento preventivo no se han evidenciado hechos u operaciones, actos, contratos, programas, proyectos o procesos en ejecución que configuren un riesgo material de afectación o pérdida de recursos públicos y/o de bienes o intereses patrimoniales de naturaleza pública que amerite dicho reporte.

Ahora bien, es pertinente mencionar que, conforme los hallazgos que ha identificado la Contraloría de Bogotá en ejercicio de sus auditorías, este organismo de control envía directamente copia a los operadores disciplinarios de dichas observaciones para lo de su competencia.

- 4. Relación de los procesos disciplinarios adelantados durante la vigencia objeto de consulta, indicando el responsable, el estado actual del proceso, la autoridad competente y una breve descripción de los hechos que dieron origen a cada actuación.***

De acuerdo con la información que reposa en la Oficina de Control Disciplinario Interno de la



Al contestar, por favor cite el radicado:

No.: **20261100024021**

Página 3 de 9

Bogotá D.C., 02 de Febrero de 2026

Unidad, se hace saber que, para el año 2025, se siguieron las investigaciones que se relacionan a continuación:

- Procesos con autos de Indagación Previa: 34
- Procesos con autos de apertura de investigación disciplinaria: 8
- Procesos con autos de archivo: 60

De conformidad con lo señalado en el artículo 115 de la Ley 1952 de 2019, Código General Disciplinario, “*en el procedimiento disciplinario las actuaciones disciplinarias serán reservadas hasta cuando se cite a audiencia y se formule pliego de cargos o se emita la providencia que ordene el archivo definitivo, sin perjuicio de los derechos de los sujetos procesales*”. En consecuencia, no se remite información específica de los procesos mencionados.

5. Relación de las decisiones de fondo proferidas dentro de los procesos disciplinarios, señalando el sentido de la decisión, la fecha de expedición y, de ser posible, las sanciones impuestas o medidas adoptadas.

Por expreso mandato legal, contenido en la Ley 1952 de 2019, los procesos disciplinarios se instruyen y fallan por instancias diferentes, para garantizar la imparcialidad y autonomía en las decisiones disciplinarias.

La Oficina de Control Disciplinario Interno adelanta la etapa de instrucción de los procesos disciplinarios hasta la formulación de cargos (artículos 220 y siguientes de la Ley 1952 de 2019), y la etapa de juzgamiento se adelanta por parte de la Subdirección de Asuntos Legales de la Unidad.

En ese contexto, se relacionan las siguientes decisiones de fondo proferidas en procesos disciplinarios:

- **Proceso Disciplinario No. 457-2020.** Fallo de primera instancia proferido mediante Resolución 677 del diez (10) días de septiembre del dos mil veinticinco (2025). La Subdirección de Asuntos Legales decidió declarar la prescripción y el archivo de la investigación disciplinaria adelantada bajo el radicado en referencia.
- **Proceso Disciplinario No. 469-2021.** Fallo de primera instancia proferido mediante Resolución 622 del veintinueve (29) días de agosto del dos mil veinticinco (2025). La



Al contestar, por favor cite el radicado:

No.: **20261100024021**

Página 4 de 9

Bogotá D.C., 02 de Febrero de 2026

Subdirección de Asuntos Legales decidió declarar no probada la responsabilidad disciplinaria, en consecuencia, absolver al investigado de los cargos formulados y disponer el archivo definitivo de las diligencias disciplinarias.

6. Informar sobre el nivel de cumplimiento de los planes de mejoramiento derivados de auditorías internas y externas, indicando las acciones correctivas y preventivas implementadas, los responsables de su ejecución y el porcentaje de avance a la fecha.

El Plan de Mejoramiento Interno de la UAESP presenta el siguiente estado de ejecución a diciembre 31 de 2025. Se identifica en la tabla el total de acciones de mejora por cada una de las áreas o procesos de la Entidad y cómo cerraron las 111 acciones de 2025:

15. ÁREA RESPONSABLE / PROCESO	Cerrada	Cerrada Incumplida	Cerrada sin tratamiento	En proceso	Total general
OFICINA ASESORA DE COMUNICACIONES Y RELACIONES INTERINSTITUCIONALES	3	1	1	0	5
OFICINA ASESORA DE PLANEACION	9		3	3	15
OFICINA DE CONTROL INTERNO	2				2
OFICINA TIC				5	5
SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	23	1	2	15	41
SUBDIRECCION DE APROVECHAMIENTO	7			5	12
SUBDIRECCION DE ASUNTOS LEGALES	3			1	4
SUBDIRECCION DE DISPOSICION FINAL DE RESIDUOS SOLIDOS	5			4	9
SUBDIRECCION DE RECOLECCION, BARRIDO Y LIMPIEZA	1			7	8
SUBDIRECCION DE SERVICIOS FUNERARIOS Y ALUMBRADO PUBLICO	2		1	7	10
Total, general	55	2	7	47	111



Al contestar, por favor cite el radicado:

No.: **20261100024021**

Página 5 de 9

Bogotá D.C., 02 de Febrero de 2026

Se adjunta matriz en Excel con el estado de avance de las acciones del Plan de Mejoramiento Interno a diciembre 31 de 025 (Ver Anexo No 6 – Plan de Mejoramiento Interno)

En cuanto al Plan de Mejoramiento con la Contraloría de Bogotá, se precisa que este plan presentó, al cierre de diciembre de 2025, un total de 145 acciones, de las cuales 58 se encuentran cerradas, 87 en proceso de ejecución dentro del plazo establecido, 65 con recomendación de cierre por parte de la Oficina de Control Interno y 1 acción incumplida, tal como se muestra enseguida:

Plan de Mejoramiento Contraloría Bogotá a 31 de diciembre de 2025

Estado	Número de acciones PMCB	Observación
Cerradas	58	Cerradas
Incumplidas	1	Acción 3.1.2.4 auditoría 177, ya cumplida y por conceptuar – en cumplimiento por la Contraloría de Bogotá durante la vigencia 2026, continua en proceso
Inefectivas	3	Se formularon tres (3) nuevos hallazgos
En proceso	86	Total acciones abiertas a 31 de diciembre de 2025, de las cuales 65 tienen recomendación de cierre
Para cierre	65	Con recomendación de cierre de la OCI ante la Contraloría de Bogotá
TOTAL	145	58 cerradas, 1 incumplida y 86 en proceso

Fuente: Plan de Mejoramiento UAESP a 31-12-2025- Oficina de Control Interno

7. Relación de las recomendaciones formuladas por la OCI que se encuentren pendientes de implementación, indicando las causas de su no ejecución y las acciones previstas para su cumplimiento.

Los resultados de los trabajos de auditoría realizados por la Oficina de Control Interno (OCI) se concretan en observaciones y recomendaciones emitidas en los respectivos informes de auditoría,



Al contestar, por favor cite el radicado:

No.: **20261100024021**

Página 6 de 9

Bogotá D.C., 02 de Febrero de 2026

de las cuales, una vez efectuado el respectivo análisis por parte de los procesos o dependencias responsables, se definen las acciones pertinentes dentro del Plan de Mejoramiento Institucional (PMI), validadas por la OCI, las cuales son objeto de seguimiento periódico. Todo lo anterior conforme a las actividades definidas en los procedimientos denominados *ECM-PC-04 V13 Auditorías Internas* y *ECM-PC-03 V10 Planes de mejoramiento*.

Las observaciones y recomendaciones registradas en el PMI se relacionan en el anexo de la respuesta a la pregunta 1, complementada con la información dada en la pregunta 6 sobre el nivel de cumplimiento del PMI. Asimismo, se indica que, a la fecha, no hay recomendaciones formuladas por la OCI que se encuentren pendientes de implementación.

8. *Informar si durante la vigencia 2025 se identificaron riesgos críticos asociados a la gestión institucional, detallando las medidas de control adoptadas y el seguimiento realizado por la OCI.*

Para la vigencia 2025, según el *Mapa y plan de manejo de riesgos y oportunidades de la UAESP*, de los 49 riesgos identificados (incluyendo riesgos de gestión, fiscal, desastres, corrupción, LAFT y de seguridad de la información), 23 corresponden a riesgos de gestión, de los cuales solo 1 se identificó como un riesgo “Extremo” o crítico en la Zona de Riesgo Final o Residual, luego de formular el o los controles¹ pertinentes.

De acuerdo con la *Política de Administración del Riesgo 2025* y conforme al procedimiento interno denominado *DES-PC-07 V9 Administración riesgos y oportunidades*, en concordancia con la *Guía para la Gestión Integral del Riesgo en Entidades Públicas - Versión 7*, DAFP – agosto de 2025, el riesgo residual deberá abordarse a través de acciones no rutinarias del proceso, es decir, acciones de plan de manejo.

¹ “Los controles son acciones concretas y rutinarias documentadas los cuales deberán atender las causas raíz identificadas y enfocarse en la gestión de los factores de riesgo previamente identificados.” Política de Administración del Riesgo 2025.



Al contestar, por favor cite el radicado:

No.: **20261100024021**

Página 7 de 9

Bogotá D.C., 02 de Febrero de 2026

Datos del riesgo crítico identificado:

Proceso	Gestión Financiera
Descripción del riesgo	“Posibilidad de multas o sanciones económicas por la realización de giros o pagos fuera de los términos establecidos por la Unidad por debilidades en la ejecución del procedimiento y los controles establecidos una vez se ha radicado”
Probabilidad residual	Media
Impacto residual	Catastrófico
Zona de riesgo final o residual	Extremo

Medidas de control adoptadas:

Control	“Verificación trimestral del cargue en las plataformas establecidas de la programación del PAC y sus reprogramaciones.”
Acción dentro del Plan de Manejo de Riesgos	“Realizar mensualmente las socializaciones relacionadas con los pagos y giros.”
Plan de contingencia	“Ajuste en la programación del PAC”

Enseguida se presenta el seguimiento realizado por la Oficina de Control Interno al mencionado riesgo:

Evaluación al control	Efectividad del Control	Evaluación al plan de manejo de riesgos (si aplica)
23/05/2025 - CLVR: De acuerdo con el análisis proporcionado por el proceso y el seguimiento efectuado por la segunda línea de defensa, la Oficina de Control Interno (OCI) no pudo verificar la ejecución y cumplimiento del control establecido durante el período de enero - abril de 2025. En la revisión del primer trimestre el proceso no registró seguimiento ni aportó evidencia. Para el mes de abril, el proceso realizó seguimiento y aportó como evidencia una foto de programación	23/05/2025 - CLVR: De acuerdo con el seguimiento al control y la revisión de las evidencias presentadas, la OCI no pudo determinar la efectividad del control, dado que no se presentaron evidencias	23/05/2025 - CLVR: La OCI no evidenció la ejecución de la acción propuesta en el plan de manejo de riesgo durante el período evaluado. El proceso aportó como evidencia matrices de lotes y pagos correspondientes a marzo y abril, pero no presentó evidencias que respalden de manera coherente la ejecución de la acción propuesta. Recomendación: Mejorar el registro y



Al contestar, por favor cite el radicado:

No.: **20261100024021**

Página 8 de 9

Bogotá D.C., 02 de Febrero de 2026

<p>por teams para reunión el 12 de marzo. Sin embargo, esta evidencia no permite verificar el cumplimiento específico del control, que implica la verificación del cargue en plataformas.</p> <p>Recomendación: Dar cumplimiento al control establecido, realizando la verificación trimestral y dejando evidencia documental clara de dicha actividad, con el fin de garantizar la trazabilidad y efectividad del control.</p> <p>11/09/2025 - JRAM: De acuerdo con el análisis proporcionado por el proceso y el seguimiento efectuado por la segunda línea de defensa, la Oficina de Control Interno (OCI) verificó la ejecución y cumplimiento del control establecido durante el período de mayo - agosto de 2025, con base a evidencias de convocatorias para reunión del tercer trimestre con el fin de realizar reprogramación de PAC.</p> <p>Recomendación: Presentar como evidencia las actas de reunión o listas de asistencia, con el fin de confirmar debidamente la ejecución del control.</p>	<p>que respalden la realización oportuna y adecuada de la verificación trimestral del cargue del PAC y sus reprogramaciones en las plataformas establecidas, lo cual impide confirmar que el control esté funcionando correctamente.</p> <p>11/09/2025 - JRAM: De acuerdo con el seguimiento al control y la revisión de las evidencias presentadas, la OCI determinó la efectividad del control.</p>	<p>documentación de las socializaciones mensuales, presentando evidencias claras como actas, listas de asistencia o convocatorias, para garantizar el cumplimiento de la acción establecida y facilitar su seguimiento.</p> <p>11/09/2025 JRAM: De acuerdo con el análisis proporcionado por el proceso y el seguimiento efectuado por la segunda línea de defensa, la OCI no evidenció la ejecución de la acción propuesta en el plan de manejo de riesgo en el período evaluado. El proceso aportó como evidencia matrices de lotes y pagos correspondientes a mayo y junio, pero no presentó evidencias de socializaciones que soporten la ejecución de la acción propuesta incluso para todos los meses es decir mayo a agosto.</p> <p>Recomendación: Reportar evidencias claras de socializaciones mensuales, como son actas, listas de asistencia, para garantizar el cumplimiento de la acción establecida y facilitar su seguimiento.</p>
---	--	---

9. Informar si la OCI emitió informes especiales, preventivos o de advertencia durante la vigencia consultada, indicando su objeto y las principales conclusiones.

Durante la vigencia consultada, la Oficina de Control Interno no emitió informes especiales, preventivos o de advertencia como productos independientes.

Lo anterior, en razón a que la OCI desarrolla sus actividades de evaluación y seguimiento conforme al Plan Anual de Auditorías, aprobado al inicio de cada vigencia, y los resultados se formalizan a través de los informes habituales derivados de auditorías, seguimientos y evaluaciones programadas.



Al contestar, por favor cite el radicado:

No.: **20261100024021**

Página 9 de 9

Bogotá D.C., 02 de Febrero de 2026

En dichos informes se incorporan observaciones, recomendaciones y oportunidades de mejora, orientadas a fortalecer el control interno, mitigar riesgos y promover la mejora continua de los procesos evaluados, de conformidad con el alcance y objetivos definidos en el Plan Anual de Auditorías.

Atentamente,



ARMANDO OJEDA ACOSTA

Director General

e-mail: uaesp@uaesp.gov.co

Anexos: Los anunciados en las respuestas No 1 y 6

Elaboró: Equipo designado de la OCI, OCDI y SAL.

Revisó: Cristian Ricardo Camargo Ortiz - Jefe Oficina de Control Disciplinario

Paula Giraldo – Contratista DG

Aprobó: Omar Urrea Romero – Jefe Oficina Control Interno

Cristian Ricardo Camargo Ortiz - Jefe Oficina de Control Disciplinario

Juan Camilo Loaiza Ortiz - Subdirector de Asuntos Legales

CONCEJO DE BOGOTÁ 04-02-2026 07:18:47

2026ER2369 O 1 Fol:1 Anex:0

ORIGEN: UAESP/ARMANDO OJEDA ACOSTA

DESTINO: COMISION 2ª PERM. GOBIERNO/GARZON FANDIÑO DAVID A

ASUNTO: RESPUESTA PROPOSICION 115 DE 2026

OBS: ...