

Oficio Concejo de Bogotá – Proposición 117/2026 – Radicado E-2026-009479

1020001-S-2026-025761

Bogotá, 02 de febrero de 2026

Doctor
DAVID ANTONIO GARZÓN FANDIÑO
Subsecretario de Despacho
Comisión Segunda Permanente de Gobierno
Concejo de Bogotá
Calle 36 No. 28 A 41
comisiondegobierno@concejobogota.gov.co
Bogotá, D.C.

Asunto: Respuesta oficio No. 2026EE1203 con radicado EAAB-ESP No. E-2026-009479 sobre, Proposición No. 117/2026 “*Solicitud de información Oficina de Control Interno – Aditiva No. 115 del 2026*”.

Respetado doctor David Garzón,

En atención al oficio del asunto, mediante el cual remite el cuestionario de la Proposición No. 117 de 2026, aprobada en la Sesión de la Comisión Segunda Permanente de Gobierno, cuyo tema es: “*Solicitud de información Oficina de Control Interno – Aditiva No. 115 del 2026*”, presentada por el Honorable Concejal Julián Espinosa Ortiz, de la Bancada Partido Alianza Verde, la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá – ESP (en adelante EAAB-ESP) da respuesta en el ámbito de sus competencias, en los siguientes términos:

- 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”.**

Respuesta:

En cumplimiento del Plan Anual de Auditorías Combinadas 2025 de la EAAB-ESP, aprobado por el Comité de Auditoría de la Junta Directiva el 21 de noviembre de 2024, la Oficina de Control Interno y Gestión adelantó las auditorías, seguimientos e informes de ley; se adjunta la relación completa de las observaciones generadas en el marco de dichas evaluaciones. Conforme a la Ley 87 de 1993, la Oficina de Control Interno y Gestión ejerce funciones de carácter preventivo y evaluador, orientadas a verificar y fortalecer el Sistema de Control Interno.

Según lo expuesto, la Oficina de Control Interno y Gestión no tiene competencia para formular hallazgos con incidencia fiscal, por cuanto dicha facultad es exclusiva de las contralorías, de acuerdo con el artículo 267 de la Constitución Política y los lineamientos de la Contraloría General de la República, que han

Oficio Concejo de Bogotá – Proposición 117/2026 – Radicado E-2026-009479

precisado que las oficinas de control interno deben limitarse a reportar cualquier hecho que afecte recursos públicos a la autoridad fiscal correspondiente.

Asimismo, la Oficina de Control Interno y Gestión carece de atribuciones para adelantar investigaciones disciplinarias o penales, función que corresponde a la Oficina de Control Interno Disciplinario, a la Procuraduría General de la Nación o a las autoridades penales competentes; por tanto, ante la identificación de conductas que puedan constituir faltas disciplinarias o hechos punibles, el deber se limita a remitir la información a las instancias correspondientes. En este contexto, los hallazgos u observaciones identificados tienen naturaleza administrativa y se comunican a la administración con el propósito de promover la adopción de acciones de mejora, orientadas al fortalecimiento del Sistema de Control Interno y al mejoramiento continuo de la gestión. En ningún caso dichos hallazgos implican, por sí mismos, la determinación de responsabilidades de carácter fiscal, disciplinario o penal.

Por tanto, la Oficina de Control Interno y Gestión, carece de competencia para calificar, tipificar o determinar responsabilidades de carácter fiscal, disciplinario o penal derivadas de los hallazgos u observaciones identificados, limitándose su actuación a la formulación de estos, con base en un análisis de riesgos, así como a la emisión de conclusiones y recomendaciones orientadas a la adopción de acciones de mejora por parte de la administración, cuando a ello haya lugar.

Por lo anterior, los hallazgos que emite la OCIG en el marco de las auditorías, seguimientos e informes de ley, se tipifican como:

- Observaciones. Resultado de la comparación realizada entre un criterio establecido y la condición (situación actual encontrada) de la actividad, procedimiento o proceso objeto de evaluación, en la que se determina la brecha evidenciada.
- Recomendaciones. Acciones sugeridas por la OCIG a las áreas o responsables para la atención de situaciones susceptibles de mejora o la prevención de riesgos.

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

Respuesta:

Teniendo en cuenta que, conforme a la Ley 87 de 1993, las Oficinas de Control Interno cumplen una función esencialmente preventiva y evaluadora, sin competencia para emitir hallazgos con incidencia fiscal (facultad exclusiva de las contralorías según el artículo 267 de la Constitución Política), y sin atribuciones para adelantar investigaciones disciplinarias o penales, ya que dichas funciones corresponden a las autoridades disciplinarias y judiciales competentes, se precisa que la Oficina de Control Interno y Gestión (OCIG) no genera hallazgos con incidencia administrativa, disciplinaria, fiscal o penal.

En consecuencia, no se efectuaron traslados a ninguna autoridad externa, dado que no se configuraron hallazgos con presuntas incidencias que debieran ser puestos en conocimiento de la Contraloría General de la República, la Procuraduría General de la Nación o la Fiscalía General de la Nación.

Los informes derivados de las auditorías y seguimientos fueron comunicados a la Gerencia General y a las áreas evaluadas, en el marco de la gestión interna de mejora continua, sin que existiera obligación jurídica de remisión externa debido a la ausencia de incidencias. Por otra parte, dos informes se dieron a conocer

Oficio Concejo de Bogotá – Proposición 117/2026 – Radicado E-2026-009479

a la Oficina de Control Interno Disciplinario, para que procedieran con el análisis respectivo a fin de determinar si procedía algún tipo de actuación. Se adjunta la relación de los informes remitidos.

- 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”.**

Respuesta:

En atención a lo dispuesto en el artículo 62 del Decreto Ley 403 de 2020, el cual establece la obligación de los jefes de control interno de reportar al Sistema de Alertas del Control Interno de la Contraloría General de la República aquellos hechos, operaciones, actos, contratos, programas, proyectos o procesos en ejecución en los cuales, en el ejercicio de sus funciones, se evidencie un riesgo de afectación o pérdida de recursos públicos y/o de bienes o intereses patrimoniales de naturaleza pública, se informa que, una vez revisada la documentación del archivo de gestión de la Oficina de Control Interno y Gestión de la EAAB-ESP, no se identificaron situaciones que configuraran un riesgo que ameritara su reporte al Sistema de Alertas del Control Interno durante la vigencia evaluada; en consecuencia, no se efectuó ningún reporte a dicho sistema.

Adicionalmente, se verificó que durante el mismo periodo la Oficina de Control Interno y Gestión no recibió comunicaciones o alertas por parte de la Contraloría General de la República ni de la Contraloría de Bogotá que indicaran riesgos o pérdidas de recursos públicos que justificaran la necesidad de ajustar el Plan Anual de Auditorías Combinadas o focalizar actuaciones específicas.

- 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”.**

Respuesta:

Al respecto, se informa que la Oficina de Control Disciplinario Interno es la autoridad competente para la etapa de indagación e investigación disciplinaria en todos los procesos adelantados durante la vigencia consultada.

Así mismo, se consolida la siguiente información por cada proceso disciplinario iniciado con ocasión a informes remitidos por parte de la Oficina de Control Interno y Gestión en la vigencia 2025:

EXPEDIENTES QUE TUVIERON ORIGEN EN INFORME DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO				
No.	No. EXPEDIENTE	ABOGADO RESPONSABLE	ESTADO ACTUAL	HECHOS
1	9785-2025	NATALIA ROA CARDENAS	INVESTIGACIÓN DISCIPLINARIA	INCUMPLIMIENTO FUNCIONES-Ley 951 de 2005

Oficio Concejo de Bogotá – Proposición 117/2026 – Radicado E-2026-009479

2	9814-2025	MARIA GUADALUPE RAMOS CORREA	ARCHIVO	HALLAZGOS DISCIPLINARIOS- Seguimiento a Planes de Mejoramiento
3	9876-2025	GERALDINE ACOSTA ORJUELA	INDAGACIÓN PREVIA	PQRS-Incumplimiento a términos de respuesta

- 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”.**

Respuesta:

Sobre este punto, se adjunta un segundo cuadro que consolida la información relativa a las decisiones de fondo emitidas dentro de los procesos disciplinarios, indicando:

DECISIONES DE FONDO 2025			
No.	No. EXPEDIENTE	DECISIÓN	FECHA EXPEDICIÓN
1	9814	ARCHIVO	17/10/2025

No obstante, es importante señalar que la Oficina de Control Disciplinario Interno, de conformidad con la Ley 1952 de 2019, no impone sanciones ni medidas, en tanto su competencia se limita a la etapa de instrucción disciplinaria.

- 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”.**

Respuesta:

En cuanto a las auditorías internas, a partir de las evaluaciones realizadas por la Oficina de Control Interno y Gestión en la vigencia 2025, las áreas responsables formulan los planes de mejoramiento para atender lo evidenciado en cada una de las observaciones realizadas.

De conformidad con lo programado en el Plan Anual de Auditorías Combinadas, la OCIG realiza seguimiento semestral al cumplimiento de las acciones, los resultados se dan a conocer a las áreas responsables de la ejecución de las acciones con el fin de asegurar su cumplimiento. Se adjunta el listado de las acciones formuladas a la fecha, con los responsables de su ejecución y el estado que reportan de acuerdo con el último seguimiento realizado por la esta oficina con corte a agosto de 2025.

En cuanto a las auditorías externas, en la vigencia 2025 se recibieron 3 informes de la Contraloría de Bogotá los cuales fueron objeto de plan de mejoramiento y se encuentran en ejecución. En la siguiente tabla se presenta por cada uno de los informes comunicados por la Contraloría de Bogotá en la vigencia 2025 a la EAAB-ESP la cantidad de hallazgos, la cantidad de acciones formuladas para atender lo observado y la fecha en que se formalizó con el Ente de control el plan de mejoramiento.

Oficio Concejo de Bogotá – Proposición 117/2026 – Radicado E-2026-009479

INFORMES CONTRALORÍA DE BOGOTÁ (CB)	Cantidad hallazgos	Cantidad acciones formuladas	Fecha cargue en SIVICOF Plan de mejoramiento
Auditoría Financiera, de Gestión y Resultados código 159, PDVCF 2025	21	38	01/07/2025
Actuación Especial de Fiscalización código 168, PDVCF 2025	5	6	23/09/2025
Actuación Especial de Fiscalización código 170, PDVCF 2025	4	6	19/12/2025
Total	30	50	

Fuente: Informes Contraloría de Bogotá / Reporte SIVICOF consulta 28.01.2026

La Oficina de Control Interno y Gestión (OCIG) realiza seguimiento cuatrimestral al avance de las acciones de los planes de mejoramiento con el fin de asegurar su cumplimiento, en la siguiente tabla se presenta el resultado del último seguimiento:

INFORMES CONTRALORÍA DE BOGOTÁ (CB)	Cantidad acciones formuladas	Acciones que evidencian cumplimiento	En ejecución	% de cumplimiento	Comentario
Auditoría Financiera, de Gestión y Resultados código 159, PDVCF 2025	38	13	25	34%	De acuerdo con el seguimiento de la OCIG, el 34% de las actividades evidencian cumplimiento de los compromisos adquiridos con la CB
Actuación Especial de Fiscalización código 168, PDVCF 2025	6	1	5	17%	De acuerdo con el seguimiento de la OCIG, el 17% de las actividades evidencian cumplimiento de los compromisos adquiridos con la CB
Actuación Especial de Fiscalización código 170, PDVCF 2025	6	0	6	0%	El plan de mejoramiento no fue objeto de seguimiento, ya que se formuló en diciembre de 2025
Total	50	14	36		

Fuente: Informe de seguimiento a planes de mejoramiento de entes de control Oficina de Control Interno

Es importante mencionar que la Contraloría de Bogotá solicita las acciones para cierre por lo que las 14 acciones que se evidencian cumplidas, a la fecha no han sido solicitadas por el Ente de control. Se adjunta el reporte obtenido del aplicativo SIVICOF de la Contraloría de Bogotá con la relación de los planes de mejoramientos suscritos en la vigencia 2025 y el estado de evaluación del Ente de control.

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”.

Respuesta:

La Oficina de Control Interno y Gestión (OCIG) formuló durante la vigencia 2025 un total de 119 recomendaciones en el marco de las auditorías, seguimientos e informes de ley. Es importante precisar que las recomendaciones emitidas por la OCIG a las áreas responsables de las unidades evaluadas tienen

Oficio Concejo de Bogotá – Proposición 117/2026 – Radicado E-2026-009479

un carácter preventivo, orientado a promover oportunidades de mejora y a mitigar riesgos potenciales en los procesos institucionales.

Adicionalmente, en el marco del procedimiento MPEE0502P Mejoramiento Continuo, lineamiento 15, la Empresa ha establecido que:

Las recomendaciones producto de auditorías internas de gestión y de informes de seguimiento realizadas por la OCIG, deben ser atendidas por los procesos auditados a través de la implementación de acciones que conlleven a subsanar dichas debilidades sin la formalidad del plan de mejoramiento, de igual forma, en los seguimientos siguientes se realizarán monitoreo al cumplimiento de éstas.

En concordancia con lo anterior, la Oficina de Control Interno y Gestión, conforme a lo programado en el Plan Anual de Auditorías Combinadas, realiza un seguimiento semestral a las recomendaciones, con el fin de verificar su nivel de avance y asegurar su cumplimiento, comunicando los resultados a todos los responsables.

En síntesis, todas las recomendaciones emitidas por la OCIG se encuentran actualmente en gestión por parte de la Empresa, en línea con los lineamientos institucionales y los mecanismos de seguimiento establecidos.

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”.

Respuesta:

Teniendo en cuenta los informes generados por la OCIG en el 2025, no se identificaron reportes o pronunciamientos que señalen la existencia de riesgos catalogados como críticos. No obstante, frente a la gestión de riesgos institucional, es pertinente precisar que la EAAB-ESP para la gestión del riesgo cuenta con los siguientes documentos:

- Se cuenta con la Política de Administración de Riesgos y Oportunidades
- Mapa de riesgos institucional que identifica las diferentes tipologías de riesgos para todos los procesos
- Procedimiento MPEE0301 Administración de Riesgos y Oportunidades
- Procedimiento MPEE0308 Identificación de Aspectos y Valoración de Impactos Ambientales
- Procedimiento MPEE0309 Reporte de Operaciones Sospechosas - ROS

Así mismo, es importante señalar que la EAAB-ESP realiza monitoreo a los riesgos identificados, así como a la ejecución y efectividad de los controles, por su parte la Oficina de Control Interno evalúa la gestión del riesgo y el control de la Empresa en el marco de las auditorías, seguimientos e informes de ley.

La Oficina de Control Interno desarrolló auditorías basadas en riesgos en la vigencia 2025, los informes disponibles se enfocan en los avances estratégicos, el desempeño institucional y el cumplimiento del Plan General Estratégico; sin embargo, no presentan alertas, advertencias o informes especiales de la OCI asociados a riesgos críticos, ni detallan situaciones que hubieran requerido la adopción de controles extraordinarios o medidas de mitigación adicionales.

Con base en la información publicada, se inferir que:

Oficio Concejo de Bogotá – Proposición 117/2026 – Radicado E-2026-009479

- No se identificaron riesgos críticos asociados a la gestión institucional en la vigencia 2025.
- Las actividades de control y seguimiento se ejecutaron dentro de los mecanismos ordinarios propios del sistema de control interno, sin que la OCI reportara desviaciones relevantes.
- Las medidas de control implementadas por los procesos operativos y estratégicos se consideran suficientes, dado que no se registraron recomendaciones extraordinarias, informes preventivos o advertencias específicas por parte de la OCI.
- El seguimiento institucional reflejado en los informes de gestión no evidencia la necesidad de activar planes de contingencia ni de emitir pronunciamientos especiales.

Por lo expuesto, en el marco de las evaluaciones no se evidenció riesgos críticos que impacten la gestión institucional.


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

Respuesta:

Durante la vigencia consultada, la Oficina de Control Interno de la Empresa, desarrolló sus actividades conforme con lo establecido en el Plan Anual de Auditorías Combinadas aprobado para el periodo 2025. En el marco de dicha ejecución, no se identificaron eventos, situaciones de riesgo o hallazgos que hicieran necesario emitir informes especiales, preventivos o de advertencia. En consecuencia, no se generaron este tipo de informes durante la vigencia analizada.

Desde la Oficina de Control Interno y Gestión en la vigencia 2025 no se desarrollaron auditorías especiales, evaluaciones o actuaciones adelantadas por la Oficina de Control Interno por fuera del Plan Anual de Auditoría aprobado para la vigencia.

Atentamente,

 Firmado por NATASHA AVENDAÑO GARCÍA
e1 02/02/2026 a las 15:17:27 COT

NATASHA AVENDAÑO GARCÍA
Gerente General

Anexos: Archivo de Excel Punto 1 Listado de Observaciones Oficina de Control Interno y Gestión 2025
Archivo de Excel Punto 2 Relación traslados informes OCIG 2025
Archivo de Excel Punto 6 Estado PM OCIG hallazgos 2025
Archivo de Excel Punto 6 PM Estado Acciones Sujetos de Control CB

Aprobó/Revisó: Olga Milena Corzo Estepa - jefe Oficina de Control Interno y Gestión puntos 1, 2, 3, 6, 7, 8 y 9

Aprobado por OLGA MILENA CORZO
ESTEPA
e1 02/02/2026 a las 15:16:38 COT

Magda Yaneth Castañeda Gutiérrez - jefe Oficina de Control Disciplinario Interno puntos 4 y 5

Aprobado por MAGDA YANETH
CASTAÑEDA GUTIÉRREZ
e1 02/02/2026 a las 14:41:22 COT

Revisó: Nicolás Aparicio – Asesor Gerencia General

Leído por NICOLÁS FERNANDO APARICIO
ALVARADO
e1 02/02/2026 a las 14:37:00 COT